

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

**Medicin Liget Alapítvány
3325 Noszvaj, Szomolyai út 0214/23/C. hrsz.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. év

Noszvaj, 2023.május 27.

.....
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:

Vígh József kuratóriumi elnök

Barta Éva Edit kuratóriumi tag

Dr. Fitala DávidCsaba kuratóriumi tag

Az Alapítvány képviselője:

Vígh József 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 0214/23/C. 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 Könyvvizetés módja

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

2.2 Könyvvizetés pénzneme

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

2.3 Könyvvizsgálat

Az Egyéb szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett. 2022-es évre teljes körű könyvvizsgálattal nem rendelkezik.

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 2022. január 1. – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023.március 30. Az ezen időpontig ismertté vált, 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 leírásként 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.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési 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 tovább tagolásának lehetőségével az 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 eFt-ban

311	Belföldi követelések (vevők)	621
-----	------------------------------	-----

3.6. Pénzeszközök Adatok eFt-ban

Összesen	28.909
Ebből: Bankszámla	28.093
Pénztár	816

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolása:

- költségek aktív időbeli elhatárolása 378 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 302.423 e Ft.

	2021. év	2022. év
Jegyzett tőke	500	500
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	273.098	294.969
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	21.871	6.954
Összesen	295.470	302.423

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

Agria Bélapátfalva Takarékszövetkezettől 2016. évben felvett beruházási és fejlesztési hitelből 2022. december 31-én fennálló tartozás 8.750 ezer forint.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek : Adatok eFt-ban

454	Kötelezettségek áruszállításból	326
46	Költségvetési befizetési kötelezettség	43
47	Jövedelemelszámolási számla	8734
4530 3	Belépési hozzájárulás előleg	-250
	összesen:	8.854

3.10. Időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 111.792 ezer Ft összegben került sor, oka::

adatok ezer forintban - költségek ellentételezésére kapott támogatás 20

- parasztporta támogatás 3.527

- ÉMOP-4.21/A-11-2012 támogatás 87.552

- halasztott bevételek 20.293

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022 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

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

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 tevékenységenként

adatok ezer forintban

Közhasznú tevékenységből származó árbevétel:

- egyszeri belépési díj 11.057
- tovább számlázott díj 8.190

Összesen: 19.247

Vállalkozási tevékenység árbevétele:

- tovább számlázott díj 2.690

Összesen: 2690

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	összeg (ezer Ft)	Megosztás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	20.061	9,4
Személyi jellegű ráfordítások	9.158	4,29
Értékcsökkenési leírás	15.234	7,14
Egyéb ráfordítások	168.918	79,2
összesen	213.371	100,00%

Az igénybe vett szolgáltatások fontosabb tételei:	összeg (ezer Ft)
- szállítással kapcsolatos költségek	1.245
- karbantartási ktg.	1.113
- hirdetés, reklám	70

- szakértői díjak	2 429
- telekommunikációs és posta ktg.	172
- egyéb nem részletezett költség	2.985
összesen	8.014

4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnál a pénzügyi műveletek eredménye , ráfordítása - 957 ezer forint.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Az Alapítványnak nincs társasági adófizetési kötelezettsége 2022-ben.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben a Alapítványnak 2 fő alkalmazottja volt.

Bér adatok:

	adatok ezer forintban
Személyi jellegű ráfordítás összesen	9.158
ebből bérköltség	7.662
személyi jellegű egyéb kifizetés	713
bérbírálat	783

8

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

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

5.3 Felügyelőbizottság

Az Alapítványnál 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő bizottság tagjai:

Dezamits Géza elnök
 Gyuróné Fábri Margit
 Göboly-Kozma Anita

5.4 Kapott támogatások bemutatása

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: Szabó Péter

Regisztrációs száma: 190139

5.9. A beszámoló aláírására jogosult:

Neve: Vígh József

Beosztása: kuratóriumi elnök