

1	8	3	4	8	5	1	2	8	7	3	0	5	7	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

JÁNOSHALMI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Érkezett:	2023 FEBR 28
Szám:	SW/ 1084-3/2023
Előadó:	S.P.K.

A vállalkozás megnevezése: **PELIKÁN SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ NON-PROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

A vállalkozás címe, telefonszáma: 6440 Jánoshalma, Hunyadi u. 2. 77/403-504

Egyszerűsített éves beszámoló

2022.
üzleti évről

Keltezés: Jánoshalma, 2023. február 27.

Aladár Tancsics

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel: 1 8 3 4 8 5 1 2 8 7 3 0 5 7 2 0 3

Cégjegyzék száma: 0 3 - 0 9 - 1 1 8 2 0 7

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérleg forduló napja: 2022. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	24 417		19.742
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	7 000		7 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	18 251		14.417
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3.834		-4.675
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	438		312
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	438		312
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 877		14.616
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	39.732		34.670

Keltezés: Jánoshalma, 2023. február 27.



János Tóth
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

1 8 3 4 8 5 1 2 8 7 3 0 5 7 2 0 3

Cégjegyzék száma:

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2022. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	B		c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	35.812		33.196
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.		02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	35.812		33.196
05.		04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.		06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B.	FORGÓESZKÖZÖK (09.+10.+11.+12. sor)	3.883		1.403
09.	I.	KÉSZLETEK			
10.	II.	KÖVETELÉSEK	84		123
11.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	3.799		1.280
13.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	37		71
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)		39.732		34.670

Keltezés: Jánoshalma, 2023. február 27.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

1 8 3 4 8 5 1 2 8 7 3 0 5 7 2 0 3

Cégjegyzék száma:

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

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

„A” változat

Az üzleti év mérleg forduló napja: 2022. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele				01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02
III.	Egyéb bevételek	3.028		2.203	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1.089		1.299	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2.876		2.880	06
VI.	Értékesítőkenési leírás	2.840		2.616	07
VII.	Egyéb ráfordítások	51		82	08
	VII. sorból: értékvesztés				09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-3.834		-4.674	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			1	12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			-1	13
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)				14
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-3.834		-4.675	18
X.	Adófizetési kötelezettség				19
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-3.834		-4.675	20
F.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3.834		-4.675	21

Keltezés: Jánoshalma, 2023. február 27.



[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

KSH szám: 18348512 – 8730 – 572 - 03
Adószám: 18348512-2-03
Cg.: 03-09-118207
Európai Egyedi Azonosító: HUOCCSZ.03-09-118207
Cégbejegyzés időpontja: 2009.06.17
Közhasznúsági fokozat: kiemelten közhasznú (1998. 03. 31. – 2011. 12.31.)
2012. 01. 01. közhasznú, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló, 2011. évi CLXXV. törvény alapján
Székhelye: Jánoshalma, Hunyadi u. 2.
Internetes honlap címe: www.janoshalma.hu

PELIKÁN
SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
KÖZHASZNÚ NON-PROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Jánoshalma, 2023. február 27.

A társaság KFT. formában működik
Adóköteles tevékenységének kezdete: 1996. február 1.
Közhasznú szervezet

CÉGJELLEMZŐK:

A társaság megalakulásának célja:

- költségvetési típusú gazdálkodás korlátait feloldja, így a gazdálkodás hatékonyabbá válik,
- közalkalmazotti jogviszonyból adódó korlátozásokat részben feloldja,
- kedvezőbb lehetőségek az egyes tevékenységek, szolgáltatások, vállalkozások vitelére,
- kedvezőbb feltételek a szolgáltatási paletta szélesítésére, egészségügyi szociális és vállalkozási tevékenységek integrálására,
- tulajdonosi kör szélesítése,
- határozottabb tulajdonosi felelősség,
- összességében rugalmasabb, hatékonyabb szervezeti modell.

A 2022. december 31.-én hatályos Alapító Okirat szerint a társaság tevékenységi köre:

- 7022'08 Üzletviteli egyéb vezetési tanácsadás
- 8690'08 Egyéb humán – egészségügyi ellátás
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832'08 Ingatlankezelés
- 8810'08 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
- 8899'08 Máshová nem sorolható szociális ellátás bentlakás nélkül

A fent felsorolt tevékenységi körök keretében ellátott feladatok:

- Otthoni szakápolás
- EFOP-1.2.1-15-2016-00528
„Egységben a család –
családban az erő” című projekt

Alapítója:

Jánoshalma Város Önkormányzata 6440 Jánoshalma, Béke tér 1.
Képviselő: Czeller Zoltán polgármester

A társaság törzstőkéje: 3.000.000 (Hárommillió) Ft pénzbeli betét

A közhasznú non-profit Kft. választott tisztségviselői:

- 3 fő felügyelő bizottsági tag:
- Malustyikné Dr. Király Ibolya
 - Ferenczi László
 - Nagyné Lukács Mária

A közhasznú non-profit Kft. megbízott könyvvizsgálója:

- A könyvvizsgálattal megbízott társaság:
- Szalontai Könyvvizsgáló Betéti Társaság

- Cégbjegyzék szám: cg: 03-06-106864
- Adószám: 20510109-2-03
- 6000 Kecskemét Bercsényi u. 17. III/7.
- Könyvvizsgálói kamarai tagságának száma: 001433
- Az alapító 3/2021. (I.04.) KT. számú döntése (2021.01.01.-2021.06.30.) valamint a 107/2021. (VI.24.) KT. számú döntése (2021.07.01.-2023.06.30.) alapján került sor a megbízásra.

A beszámoló aláírására jogosult:

Ádám Tamásné ügyvezető

A beszámoló készítő személy neve, regisztrációs száma:

Temesvári Éva (regisztrációs száma 166009)

A számlákat vezető bank:

Takarékbank Zrt. 6440 Jánoshalma Dózsa György u. 82.

Átlagos statisztikai létszám: - fő

Székhely:

6440 Jánoshalma Hunyadi u. 2.

Számviteli politika rövid bemutatása:

A Pelikán Közhasznú Non-profit Kft. könyvvizetésének módja kettős könyvvizetés.

Üzleti év: 2022.január 1. - 2022. december 31.

A Társaság költségelszámolásnál az "A" típusú összköltséges eljárást alkalmazza.

A költségeket elsődlegesen a 6-os, 7-es, másodlagosan az 5-ös számlaosztályban könyveli. A számviteli alapelvektől sem a könyvvizetés, sem a beszámoló elkészítése során nem térünk el.

A beszámoló készítés időpontja: a 2022. gazdasági év tekintetében 2023.01.31.

Kötelező beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

Közhasznú szervezetként való bejegyzésével összefüggésben a non-profit kft., az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. (1) bekezdése szerint köteles a beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet készíteni, amelyet a beszámolóval azonos módon köteles letétbe helyezni és közzétenni.

Tárgyi eszközök értékelése:

Tárgyi eszközeink a mérlegben nettó értéken jelennek meg. Beszerzéskor beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Az ajándékba kapott, illetve örökölt tárgyi eszközök értékelése piaci áron összehasonlító árak alapján történik.

Értécsökkenés elszámolása:

A kis értékű - 100.000 Ft alatti - tárgyi eszköz azonnal egy összegben költségként kerül elszámolásra.

A 100.000 Ft feletti tárgyi eszközök értécsökkenése a Számviteli politikában meghatározott amortizációs kulcsokkal kerül elszámolásra évente egy alkalommal az üzembe helyezéstől az év végéig terjedő időszakra, a várható használati idő figyelembevételével, a használat napjaival arányosan, lineáris leírási kulcsok alapján.

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

Jelentős összegű hiba: "Amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű, a felmerülés évére. Adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének előjeltől független összege, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át."

Az éves zárás, az arról készített elszámolás előírászerű, következetes.

A számviteli tv. szerinti alapelvek, különösen az óvatosság és a valóság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmaztuk.

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ÉS ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA

(Lásd, I. sz. melléklet)

B) FORGÓESZKÖZÖK

<u>Készletek</u>	<u>-- eFt</u>
<u>Követelések</u>	<u>123 eFt</u>
NEAK támogatási igény	123 eFt
<u>Pénzeszközök</u>	<u>1 280 eFt</u>
- Házipénztárak 2022. december 31-ei záró egyenlege:	13 eFt
- Bankszámlák 2022. december 31-ei záró egyenlege	1 267 eFt

C) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

- 2023. évet terhelő költségek aktív időbeli elhatárolása: (biztosítások)	71 eFt
--	--------

D) SAJÁT TŐKE

- Saját tőke:	19 742 eFt
- Jegyzett tőke:	3 000 eFt
- Tőke tartalék:	7 000 eFt
- Eredménytartalék:	14 417 eFt
(1996-tól 2022-ig terjedő időszak veszteségeinek illetve nyereségeinek egyenlege)	
- Mérleg szerinti eredmény:	-4 675 eFt
(tehát a jegyzett tőkéhez viszonyítva a saját tőke változása: 16 742 eFt, ebből a tárgyévi eredmény -4 675 eFt)	

E) CÉLTARTALÉK: ---

F) LEKÖTÖTT TARTALÉK: ---

G) KÖTELEZETTSÉGEK:

Rövid lejáratú kötelezettségek	312 eFt
- 2022. december havi bér	198 eFt
- 2022. december havi bér járuléka, szociális hozzájárulási adó	46 eFt
- Víziközmű tévesen utalt összeg	68 eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek:	-

H) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 14 616 eFt

1997. évi pályázat (fejlesztési célú támogatás) elhatárolása	3 851 eFt
1998. évi pályázat (fejlesztési célú támogatás) elhatárolása	2 824 eFt
2000. évi pályázat (fejlesztési célú támogatás) elhatárolása	2 240 eFt
2002. évi pályázat (fejlesztési célú támogatás) elhatárolása	2 457 eFt
2003. évi Demens pályázat (fejlesztési célú támogatás) elhatárolása	928 eFt
2003. évi Dózsa György utcai ingatlan felújítása (fejl.célú)	982 eFt
Adományok kápolna építésére	896 eFt
TÁMOP 6.1.5-14-2015 pályázat eszköz elhatárolás	38 eFt
2022. évi könyvvizsgálói díj	400 eFt

II. EREDMÉNYKIMUTATÁS

A) TEVÉKENYSÉG ÖSSZES BEVÉTELE 2 203 eFt

1.) Egyéb bevételek	2 203 eFt
- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatás	1 114 eFt
- Sajátos egyéb bevételek	572 eFt
- EFOP-1.2.1-15-2016-00528 pályázat elszámolás	356 eFt
- Pályázat terhére vásárolt eszközök 2022. évben elsz. écs-je TÁMOP 6.1.5-14/2015-0003 („Egészséges Bácskiskun”)	161 eFt

3.) Pénzügyi műveletek bevételei	- eFt
- Pénzügyi műveletek bevételei	- eFt

B) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI

- Anyagjellegű ráfordítás	1 299 eFt
- Személyi jellegű ráfordítás	2 880 eFt
- Értékcsökkenési leírás	2 616 eFt
- Egyéb ráfordítások	83 eFt

ÖSSZES KÖLTSÉG + RÁFORDÍTÁS	6 878 eFt
------------------------------------	------------------

Összes bevétel	2 203 eFt
----------------	-----------

Összes költség + ráfordítás	6 878 eFt
-----------------------------	-----------

Pelikán Közhasznú Non-profit Kft.

2022. évi eredménye:	-4 675 eFt
-----------------------------	-------------------

III. EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A 2022. évi eredményt befolyásoló gazdasági események:

Az eredményre negatív hatású gazdasági esemény:

- A feladatok teljes körű átadása miatt árbevétel nem realizálódott

Az eredményre pozitív hatású gazdasági esemény:

- Támogatási projekt keretében kapott - és halasztott bevételként elszámolt - támogatások terhére az értékcsökkenéssel arányosan elszámolt egyéb bevétel 517 ezer forint

2. A 2022. évi gazdasági évet befolyásoló események:

- Az Alapító Jánoshalma Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 34/2019.(III.28.) Kt. számú határozatával, valamint a 52/2020 (V.21.) Pm számú határozatával a Pelikán közhasznú Non-profit Kft. a szociális feladatai kiszervezte. Ezt követően, társaság a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által támogatott otthoni szakápolás tevékenységét végezte 2022. gazdasági évben.

A mérlegkészítés időpontjáig a tulajdonos Jánoshalma Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 12/2023 (I.26.) Kt.sz. határozatával a végelszámolásról döntött, melynek kezdő időpontja 2023. február.1. napja

3. A Pelikán Közhasznú Non-profit Kft. a 2021. évet 3.834 ezer forint veszteséggel, míg a 2022. gazdasági évet 4.675 ezer forint veszteséggel zárta. Az eredményesség az alábbiak szerint alakult:

Bevételek hatásai			ezer Ft
Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés (2022 – 2021)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
– ebből: egyéb közhasznú tevékenység árbevétele	0	0	0
Normatív állami támogatás	0	0	0
Alapító által nyújtott támogatás	0	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás EFOP-1.2.1-15-2016-00528 TÁMOP 6.1.5-14/2015-0003	0	517	517
Pályázati úton elnyert egyéb támogatás	0	0	0
NEAK támogatás	1 198	1 114	-84
Egyéb bevétel	1830	572	-1 258
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összes bevétel	3 028	2 203	-825

Költségek, ráfordítások hatásai			ezer Ft
Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés (2022-2021)
Anyag költség	51	8	-43
Szolgáltatások költségei	1 037	1 291	254
Személyi jellegű költségek	2 876	2 880	4
Érték csökkenés	2 846	2 616	-230
Egyéb ráfordítások	52	82	30
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	1	1
Összes költség, ráfordítás	6 862	6 878	16
Összes eredmény	-3 834	-4 675	841

4. A Pelikán Közhasznú Non-profit Kft. 2022. évben nem végzett vállalkozási tevékenységet, így társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. A non-profit kft. a „jövedelem-minimum szerinti adónak” nem alanya a társasági adóról szóló 1996.évi LXXXI. Törvény 6§(6) bekezdés b) pontja alapján.
5. A közhasznú szervezet, vezető tisztségviselőjének (ügyvezető) 2022. évben nyújtott juttatás összege: 1 200 000 Ft. Az ügyvezető költségterítésben nem részesült.
6. A közhasznú szervezet 3 tagú felügyelőbizottsága 2022. évben juttatásban, költségterítésben nem részesültek. Kölcsönt részükre a gazdasági év folyamán nem nyújtottunk.

7. **Költségvetési és önkormányzati támogatások, és azok felhasználása**

2022. évben központi költségvetési, és önkormányzat által nyújtott támogatásban nem részesült.

8. 2022. évben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 0 fő, megbízási díjas foglalkoztatottak látták el a feladatokat. Bérköltsége, egyéb személyi jellegű kifizetés és bérjárulékaik állományomkénti bontásban

Állománycsoport	Megbízási díj (eFt)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (eFt)	Szociális hozzájárulás (eFt)
Szellemi	2 729	23	128
ebből tanuló	-	-	-
Fizikai	-	-	-
Összesen	2 729	23	128

9. **Nemleges nyilatkozat tételek:**

- lekötött tartalék képzése nem történt
- kivételes nagyságú, előfordulási bevételek, ráfordítások és költségek nem keletkeztek
- mérlegben nem szerepeltethető kötelezettségvállalás nincs
- befektetett pénzügyi eszközök nincsenek
- opciós valamint swap ügyletek nincsenek
- nincsenek kibocsátott részvények
- nincsenek külföldi telephelyek
- értékhelyesbítés nem történt
- környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek
- veszélyes hulladék rendszeresen, engedélyezett módon megsemmisítésre kerül, nem történik készletre vételezés, valamint céltartalék képzés
- nem volt exportértékesítés
- kutatás, fejlesztés nem történt
- mérlegben nem szerepeltett kötelezettség nincs

10. **Anyagjellegű szolgáltatások részletezése:**

Postaköltség	5 eFt
Telefonköltség	84 eFt
Oktatás és továbbképzés költségei	48 eFt
Egyéb igénybe vett szolgáltatások (webhely szolgáltatás meghosszabbítás)	20 e Ft
Összesen	157 eFt

11. **Nem anyagjellegű szolgáltatások részletezése:**

Hatósági díjak	5 eFt
Bankköltség	51 eFt
Biztosítási díjak	175 eFt
Programbérlet	103 eFt
Könyvvizsgáló díj	799 eFt
Összesen:	1 133 eFt

2022. évi közhasznú tevékenységről szóló szakmai beszámoló és a következő időszak feladatai

1. A társaság alapfeladata

Otthoni szakápolás Jánoshalma közigazgatási területén.

➤ EGÉSZSÉGÜGYI ALAPSZOLGÁLTATÁS

▪ Otthoni szakápolás (Jánoshalma):

Az otthoni szakápolás a biztosított otthonában vagy tartózkodási helyén, háziorvosának rendelésére, szakképzett ápoló által végzett tevékenység.

2. A Pelikán Közhasznú Non-Profit Kft. fenntartásában működő szolgáltatások mutatói 2022. évben:

- Otthoni szakápolás 118 vizit

A Pelikán Közhasznú Non-profit Kft. 2017. február 2. és 2018. január 31. közötti időszakra pályázatot nyert EFOP-1.2.1-15-2016-00528 „Egységben a család – családban az erő” Védőháló a családokért számmal és címmel. A pályázat záró szakmai és pénzügyi elszámolását, valamint a záró projekt fenntartási jelentését 2022.12.20.-án az irányító hatóság elfogadta. A záró jegyzőkönyv a beszámoló elkészítéséig nem érkezett meg.

3. Munkavállalók állománytáblája munkakör szerint 2022. évben

Munkavállalók száma 0 fő, a feladat ellátását megbízási jogviszonyban végzik

Ügyvezető 1 fő

Szociális alapszolgáltatás:

Egészségügyi alapellátás:

Koordinátor	1 fő (egészségügyi menedzser)
<u>Otthoni szakápolás:</u>	
Szakápoló	1 fő (1 fő intenzív terápiás szakápoló és aneszteziológiai szakasszisztens)
Gyógytornász	1 fő (gyógytornász)

Gazdasági ügyek:

Gazdasági ügyintéző 1 fő (mérlegképes könyvelő vállalkozói szak)

Csatolt mellékletek:

- I. számú melléklet – Befektetési tükör
- II. számú melléklet – Gazdálkodás jellemzői
- III. számú melléklet – Közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményének (bevételek és ráfordítások) bemutatása
- IV. számú melléklet – Közhasznúsági jelentés

Jánoshalma, 2023. február 27.



Ádám Tamásné
Ádám Tamásné
ügyvezető

Befektetési tükör (2022. év)

Megjegyzések:

Pelikán Közhasznú Non-profit Kft.
2022. évi gazdálkodásának jellemzői

MEGNEVEZÉS	2021. ÉV (%)	2022. ÉV (%)	2022/2021 (%)
1./ Befektetett eszközök aránya <u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz x 100	<u>35.812</u> 39.732 x 100= 90,13	<u>33.196</u> 34.670 x 100= 95,75	106,24
2./ Forgóeszközök aránya <u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz x 100	<u>3.883</u> 39.732 x 100=9,77	<u>1.403</u> 34.670 x 100=4,05	41,45
3./ Saját forrás aránya <u>Saját tőke</u> Összes forrás x 100	<u>24.417</u> 39.732 x 100= 61,45	<u>19.742</u> 34.670 x 100= 56,94	92,66
4./ Eladósodás alakulása <u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Összes forrás x 100	<u>0</u> 39.732 x 100= 0	<u>0</u> 34.670 x 100= 0	0
5./ Hosszú lejáratú kötelezettség aránya <u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Összes kötelezettség x 100	<u>0</u> 438 x 100= 0	<u>0</u> 312 x 100= 0	0
6./ Mérleg szerint eredmény aránya <u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke x 100	<u>-3.834</u> 24.417 x 100= -15,70	<u>-4.675</u> 19.742 x 100= -23,68	*
7./ Forgótőke aránya <u>Forgótőke</u> Saját tőke x 100 <u>Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	Forgótőke:3.883 <u>-438</u> 3.445 <u>3.445</u> 24.417 x 100 = 14,11	Forgótőke:1.403 <u>-312</u> 1.091 <u>1.091</u> 19.742 x 100 = 5,53	39,19
8./ Befektetett eszközök fedezettsége <u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök x 100	<u>24.417</u> 35.812 x 100= 68,18	<u>19.742</u> 33.196 x 100= 59,47	87,25
9./ Likviditási gyorsráta <u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek x 100	<u>3.799</u> 438 x 100=867,35	<u>1.280</u> 312 x 100=410,26	47,30
10./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek x 100	<u>3.883</u> 438 x 100= 886.53	<u>1.403</u> 312 x 100= 449.68	50,72
11/ Támogatás-aránya <u>Összes támogatás</u> Összes bevétel x100	<u>3.028</u> 3.028 x 100= 100,00	<u>2.203</u> 2.203 x 100= 100,00	1,00
12/ Személyi jellegű költségek aránya <u>Személyi jellegű költségek</u> Összes költség és ráfordítás x 100	<u>2.876</u> 6.862 x100=41,91	<u>2.880</u> 6.878 x100=41,87	99,90
14. / Saját tőke változása (Tárgyév - Előző év)	24.417 <u>-28.251</u> -3.834	19.742 <u>-24.417</u> -4.675	-4.675 eFt

*nem értelmezhető

Közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményének (bevételek és költségek, ráfordítások) bemutatása

2 0 2 2. ÉV

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	3.028		2.203
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	-		-
3.	a) alapítótól	-		-
4.	b) központi költségvetésből	-		-
5.	c) helyi önkormányzattól	-		-
6.	d) egyéb, ebből 1 % ...	-		-
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	243		517
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	-		
9.	4. Tagdíjból származó bevétel	-		-
10.	5. Egyéb bevétel	2.785		1.686
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)	-		-
12.	a) saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
13.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	-		-
15.	C. Összes bevétel (A.+B.)	3.028		2.203
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	6.862		6.878
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1.089		1.299
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2.876		2.880
19.	3. Értécsökkenési leírás	2.846		2.616
20.	4. Egyéb ráfordítások	51		83
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-

Közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményének (bevételek és költségek, ráfordítások) bemutatása

2 0 2 2. ÉV

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
22.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	-		-
23.	1. Anyagjellegű ráfordítások	-		-
24.	2. Személyi jellegű ráfordítások	-		-
25.	3. Értékcsökkenési leírás	-		-
26.	4. Egyéb ráfordítások	-		-
27.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
28.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	6.862		6.878
29.	G. Adózás előtti eredménye (C.-F.)*	-3.834		-4.675
30.	H. Adófizetési kötelezettség	-		-
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	-		-
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-3.834		-4.675
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
33.	A. Személyi jellegű ráfordítások			2.880
34.	1. Bérköltség			
35.	ebből: - megbízási díjak			2.729
36.	- tiszteletdíjak			-
37.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			23
38.	3. Bérjárulékok			128
39.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			-
40.	Ebből: A Korm. Rend. 16. § (5) bekezdése szerint kötelezettségként Elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás			-

* Rendelkező társaság esetén (C.-F.)

Keltezés: Jánoshalma, 2023. február 27.



Adalán Tóth
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Közhasznúsági melléklet
(350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdés alapján)

Adatok: ezer

forintban

1. A szervezet azonosító adatai		
név:	Pelikán Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Non-profit Kft.	
székhely:	6440 Jánoshalma Hunyadi u. 2.	
bejegyző határozat száma:	Cg. 03-09-118207	
nyilvántartási szám:	03-09-118207	
képviselő neve:	Ádám Tamásné	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Azoknak a személyeknek az ellátásáról gondoskodik, akik szociálisan, egészségi állapotuk, mentálisan, valamint idős koruk miatt rászorultak. Önmaguk ellátására saját erőből tartósan vagy átmenetileg nem képesek.		
Az ellátások során tiszteletben tartja az ellátottak alkotmányos jogait, különösen az élethez, az emberi méltósághoz, a testi épséghez, a testi és lelki egészséghez való jogot.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
közhasznú tevékenység megnevezése:	Otthoni szakápolás (TEÁOR: 8690'08)	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	20/1996. (VIII.26.) NM rendelet	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Jánoshalma teljes lakossága	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	118 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: 118 fő 2022. évben		
4. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
ügyvezető	1 200	1 200
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	1 200	1 200
6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	3 028	2 203
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	161	518
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	2 867	1 685
H. Összes ráfordítás (kiadás)	6 862	6 878
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	2 876	2 880
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	6 862	6 878
K. Adózott eredmény	-3 834	-4 675
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem

Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Nem	Nem

* Adatok ezer forintban.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról 2011. évi CLXXV. törvény 32. § (4) és (5) bekezdése szerint:

Megfelelő erőforrás áll a közhasznú szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy
- b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy
- c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

Megfelelő társadalmi támogatottság mutatható ki a közhasznú szervezetnél, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát, vagy
- b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy
- c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

Jánoshalma, 2023. február 27.



Alajos Tóth
aláírás

Teljeségi nyilatkozat

Kijelentem, hogy a **Pelikán Közhasznú Non-profit Kft. – Jánoshalma – 2022. évi** Egyszerűsített éves beszámolójában és a Civil. tv. szerinti beszámolójában szerepeltetett adatok:

- ~ teljes körűek,
- ~ egyeztetettek – *különös tekintettel: követelések és kötelezettségek* -,
- ~ a jogszabályi előírásoknak megfelelő – különös tekintettel *Számviteli tv. és Áfa tv.* - szabályszerű bizonylatokkal alátámasztottak,
- ~ a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal, a beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adataival egyezően,
- ~ nem léteznek olyan eszközök, kötelezettségek – *különösen a szerződésekkel kapcsolatos, a beszámoló-készítés időpontjáig ismert mellékkötelezettségek* - amelyeket az egyszerűsített éves beszámoló ne tartalmazna,
- ~ az egyszerűsített éves beszámolóban minden, tárgyévvel és tárgyévvel terhelő költséget és ráfordítást elszámoltunk az időbeli elhatárolás számviteli alapelve figyelembevételével,
- ~ a dokumentumokban szereplő valamennyi eszköz és forrás megtalálható a vállalkozásnál,
- ~ a tárgyévvel kapcsolatosan valamennyi adatot és információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk, semmit nem titkoltak el, a könyvelést szabályosan és pontosan vezettük, a szintetika megegyezik az analitikával,
- ~ az eszközöket és a forrásokat a Számviteli törvényben meghatározott értékelési elvek és értékelési eljárások betartásával, leltárral alátámasztva szerepeltetjük a könyvekben és a beszámolóban,
- ~ a vállalkozás a törvényes jogokkal rendelkezik a beszámolóban szereplő eszközök fölött,
- ~ eleget teszünk a beszámolóval kapcsolatos közzétételi kötelezettségünknek.

Kijelentem továbbá, hogy a beszámoló összeállításakor nem manipuláltunk adatokat, a mérlegben szereplő tételek

- ~ leltárral és
- ~ analitikus nyilvántartásokkal alátámasztottak,
- ~ egyedileg értékelték.

Kijelentem, hogy az EU-támogatással megvalósuló Projekt számviteli elszámolása megfelel a projektek elszámolásával kapcsolatos jogszabályi előírásoknak, projekt-útmutatóknak, illetve a gazdasági események elszámolása megfelel a számviteli törvény egyes gazdasági események teljesítési időpontjában hatályos előírásainak.

Kijelentem, hogy a mérleg-tételek értékelése során érvényesült a „folytonosság” számviteli alapelve, azaz az értékcsökkenések, értékvesztések elszámolásának módszere, mértéke nem változott az előző évhez viszonyítva.

(Amennyiben a Számviteli politika/Értékelési szabályzat tárgyévi módosítása alapján a módszerek és a mértékek változtak, azokat, a Kiegészítő mellékletben be kell mutatni a változtatások mérlegre és az eredmény-kimutatásra gyakorolt hatásának részletezésével a Számviteli tv. 88. § (4) bekezdése alapján.)

Kijelentem, hogy a költségvetési kapcsolatokkal, magánnyugdíj pénztárakkal kapcsolatos bevallások, adatszolgáltatások, pénzügyi teljesítések a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőben megtörténtek, az NAV részére a szükséges adatmódosítások bejelentése - *igazodva azok bekövetkeztéhez* - határidőben megtörtént.

Kijelentem, hogy a Társaságnak nincsenek olyan, mérlegben nem szerepeltetendő tételei, amelyek a számviteli tv. 160. § (5) bekezdése szerint a 2020. üzleti év adózott eredményét, a mérleg-fordulónapi saját tőke összegét közvetlenül nem befolyásolják. (Amennyiben vannak, azokat leltárral alátámasztva a 0. Számlaosztályban, mint mérlegen kívüli tételeket ki kell mutatni.¹⁾)

Kijelentem, hogy a **Határozatok könyvének vezetése** folyamatos és megfelel az Alapító okiratban meghatározottaknak.

Kijelentem, hogy a beszámoló-készítés időpontjáig – 2023. január 31. – az Alapító Jánoshalma Város Önkormányzata döntött arról, hogy a Pelikán Közhasznú Nonprofit Kft-t végelszámolással megszünteti. A végelszámolás kezdő időpontjaként 2023. február 01. napot jelölte meg.

Melléklet: 12/2023. (I. 26.) Kt. határozat a Pelikán Közhasznú Nonprofit Kft. megszüntetéséről

Jánoshalma, 2023. február 27.²



.....
Aranka Tóth
 ügyvezető

.....
 könyvvezetést végző
 regisztrációs száma: 16609

¹ Számviteli tv. 3. § (8) bekezdés 16. pont, továbbá 14-15. és 17-18. pontok, valamint 160. § (5) bekezdés

² Az egyszerűsített éves beszámoló dátumának, a Teljességi nyilatkozat aláírása napjának, valamint a Könyvvizsgálói jelentés kiadása időpontjának meg kell egyeznie. (Magyar Könyvvizsgáló Kamara Szakértői Bizottságának állásfoglalása – 2017. március 31. – MKVK/Szakértői Bizottság közleményei)

Független könyvvizsgálói jelentés

a

Pelikán Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolójáról

(Beszámolási időszak: 2022. 01. 01 – 2022. 12. 31.)

Készült: a Pelikán Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosa – Jánoshalma Város Önkormányzata – részére

Vélemény

Elvégeztem a Pelikán Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az Egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített Mérlegből – *melyben az eszközök és források egyező végösszege 34.670 ezer forint, az adózott eredmény -4.675 ezer forint (veszteség) -*, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó Eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó Kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt Egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívom a figyelmet a 2022. évi Egyszerűsített éves beszámoló Kiegészítő mellékletének III. 2. pontjában közzétett azon információra, mely szerint a Társaság Alapítója Jánoshalma Város Önkormányzata 12/2023. (I. 26.) Kt. határozatával döntött a Társaság végelszámolással történő megszüntetéséről. A végelszámolás kezdő időpontjának 2023. február 01. napját jelölte meg az Alapító. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Pelikán Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a „civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről” szóló 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés 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 megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges 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.

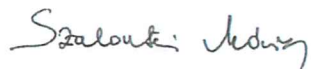
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

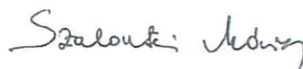
- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem időpontjáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kecskemét, 2023. február 27.



Szalontai Mária
„SZALONTAI” Könyvvizsgáló Bt.
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III/7.
Kamarai nyilvántartási sz.: 001433



Szalontai Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagság sz.: 002223

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
113	Vagyoni értékű jogok	56,250.00	0.00	56,250.00	0.00
119	Imm. javak terv szer. értékcsökk.	0.00	56,250.00	0.00	56,250.00
11	IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:	56,250.00	56,250.00	0.00	0.00
123	Épületek, ép.részek, tul. hányadok	54,291,450.00	0.00	54,291,450.00	0.00
124	Egyéb építmények	1,232,500.00	0.00	1,232,500.00	0.00
129	Ingatlanok terv szerinti écs-je	0.00	26,210,952.00	0.00	26,210,952.00
12	INGATLANOK ÉS KAPCS.VAGYONI É.JOGOK ö.:	55,523,950.00	26,210,952.00	29,312,998.00	0.00
1311	Term. gépek, ber. 100 Eft felett	135,611.00	0.00	135,611.00	0.00
1312	Term. gépek, ber. 100 Eft alatt	56,190.00	29,690.00	26,500.00	0.00
1321	Ápolásban haszn.eszk.100 Eft felett	3,558,748.00	157,060.00	3,401,688.00	0.00
1322	Ápolásban haszn.eszk.100 Eft alatt	2,522,479.00	448,089.00	2,074,390.00	0.00
1391	Terv szerinti écs. 100 Eft felett	246,907.00	3,488,025.00	0.00	3,241,118.00
1392	Terv szerinti écs. 100 Eft alatt	448,089.00	2,638,828.00	0.00	2,190,739.00
13921	Terv szerinti écs.100Eft alatt 2019	15,804.00	15,804.00	0.00	0.00
13	MŰSZAKI BEREND., GÉPEK, JÁRMŰVEK ö.:	6,983,828.00	6,777,496.00	206,332.00	0.00
141	Üzemi(üzl.) gépek, ber., felszerel.	122,799.00	0.00	122,799.00	0.00
1411	Üzemi gépek, ber. 100 Eft felett	5,181,533.00	396,080.00	4,785,453.00	0.00
1412	Üzemi gépek, ber. 100 Eft alatt	2,509,352.00	888,007.00	1,621,345.00	0.00
141	Üzemi(üzl.) gépek, ber., felszerel. ö.:	7,813,684.00	1,284,087.00	6,529,597.00	0.00
1421	Egyéb járművek 100 Eft felett	6,712,000.00	0.00	6,712,000.00	0.00
142	Egyéb járművek összesen:	6,712,000.00	0.00	6,712,000.00	0.00
143	Irodai, igazg. ber., felszerelések	1,020,554.00	0.00	1,020,554.00	0.00
1431	Irodai ber., felsz. 100 Eft felett	7,362,573.00	584,743.00	6,777,830.00	0.00
1432	Irodai ber., felsz. 100 Eft alatt	2,155,222.00	349,735.00	1,805,487.00	0.00
143	Irodai, igazg. ber., felszerelések ö.:	10,538,349.00	934,478.00	9,603,871.00	0.00
1451	Konyhai felsz. 100 Eft felett	391,126.00	0.00	391,126.00	0.00
1452	Konyhai felsz. 100 Eft alatt	770,404.00	208,798.00	561,606.00	0.00
145	Konyhai felszerelések összesen:	1,161,530.00	208,798.00	952,732.00	0.00
1462	Textiliák 100 Eft alatt	1,026,695.00	443,943.00	582,752.00	0.00
146	Textiliák összesen:	1,026,695.00	443,943.00	582,752.00	0.00
149	Egyéb ber.,felsz.,järm.terv sz. écs	0.00	1,063,353.00	0.00	1,063,353.00
1491	Egyéb ber.,felsz.écs.100 Eft felett	980,823.00	15,890,008.00	0.00	14,909,185.00
1492	Egyéb ber.,felsz.écs.100 Eft alatt	5,968,841.00	6,662,333.00	0.00	693,492.00
14921	Egyéb ber.écs.100 Eft alatt 2019	125,095.00	4,163,163.00	0.00	4,038,068.00
149	Egyéb ber.,felsz.,järm.terv sz. écs ö.:	7,074,759.00	27,778,857.00	0.00	20,704,098.00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZ.,JÁRMŰVEK ö.:	34,327,017.00	30,650,163.00	3,676,854.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
	1. számlaosztály összesen:	96,891,045.00	63,694,861.00	33,196,184.00	0.00
3111	Térítési díj bevétel	24,625.00	24,625.00	0.00	0.00
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZ-BOL ÉS SZOLG-BOL ö.:	24,625.00	24,625.00	0.00	0.00
3681	2022. évi NEAK tám. elszámolás	1,114,200.00	991,700.00	122,500.00	0.00
3682	2021. évi NEAK tám. elszámolás	35,700.00	35,700.00	0.00	0.00
36834	EFOP-1.2.1-15-2016-00528	142,405.00	142,405.00	0.00	0.00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK összesen:	1,292,305.00	1,169,805.00	122,500.00	0.00
381	Pénztár	25,680.00	13,060.00	12,620.00	0.00
384	Elszámolási betétszámla	4,617,033.00	3,815,108.00	801,925.00	0.00
3841	TÁMOP 6.1.5-14-2015-0003 BKM-i	2,092.00	0.00	2,092.00	0.00
3842	EFOP-1.2.1-15-2016-00528 Védőháló	442,444.00	0.00	442,444.00	0.00
3843	Kistérségi folyószámla	995.00	0.00	995.00	0.00
3844	TÁMOP 5.2.5/08/1/A-2008-0282 Alt.	2,566.00	0.00	2,566.00	0.00
3845	TÁMOP 5.1.1-09/2-2009-0003 Fogyték	2,062.00	0.00	2,062.00	0.00
3846	TÁMOP 5.2.5/A-10/2-2010-0009 Nyakig	929.00	0.00	929.00	0.00
3847	TÁMOP-5.1.1-11/1/A-2012-0002 Gimi	3,263.00	0.00	3,263.00	0.00
3848	TÁMOP-6.1.2-11/1-2012-0540 Egészség	10,624.00	0.00	10,624.00	0.00
38	PÉNZESZKÖZÖK összesen:	5,107,688.00	3,828,168.00	1,279,520.00	0.00
3923	ktg-ek, egyéb fiz.kamatok, egyéb ráf.	108,616.00	37,080.00	71,536.00	0.00
39	AKTIV IDBELI ELHATÁROLÁSOK összesen:	108,616.00	37,080.00	71,536.00	0.00
	3. számlaosztály összesen:	6,533,234.00	5,059,678.00	1,473,556.00	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	103,424,279.00	68,754,539.00	34,669,740.00	0.00
411	Jegyzett tőke	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
412	Tőketartalék	0.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00
41300	2000 évi eredménytartalék	5,200,820.00	0.00	5,200,820.00	0.00
41301	2001 évi eredménytartalék	0.00	3,445,159.00	0.00	3,445,159.00
41302	2002 évi eredménytartalék	5,129,838.00	0.00	5,129,838.00	0.00
41303	2003 évi eredménytartalék	0.00	4,024,167.00	0.00	4,024,167.00
41304	2004 évi eredménytartalék	0.00	7,098,960.00	0.00	7,098,960.00
41305	2005 évi erdménytartalék	6,450,467.00	0.00	6,450,467.00	0.00
41306	2006 évi eredménytartalék	4,796,299.00	0.00	4,796,299.00	0.00
41307	2007.évi eredménytartalék	0.00	768,307.12	0.00	768,307.12
41308	2008.évi eredménytartalék	4,438,913.04	0.00	4,438,913.04	0.00
41309	2009.évi eredménytartalék	0.00	4,252,960.43	0.00	4,252,960.43
41310	2010.évi eredménytartalék	3,953,845.32	0.00	3,953,845.32	0.00
41311	2011.évi eredménytartalék	2,195,577.55	0.00	2,195,577.55	0.00
41312	2012.évi eredménytartalék	2,166,206.00	0.00	2,166,206.00	0.00
41313	2013.évi eredménytartalék	3,645,332.09	0.00	3,645,332.09	0.00
41314	2014.évi eredménytartalék	0.00	2,271,102.78	0.00	2,271,102.78
41315	2015.évi eredménytartalék	0.00	9,472,493.50	0.00	9,472,493.50

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
41316	2016.évi eredménytartalék	0.00	14,697,642.24	0.00	14,697,642.24
41317	2017.évi eredménytartalék	0.00	1,039,742.15	0.00	1,039,742.15
41318	2018. évi eredménytartalék	20,985,046.37	0.00	20,985,046.37	0.00
41319	2019. évi eredménytartalék	0.00	17,763,362.38	0.00	17,763,362.38
41320	2020.évi eredménytartalék	2,256,442.23	0.00	2,256,442.23	0.00
41321	2021. évi eredménytartalék	3,834,698.00	0.00	3,834,698.00	0.00
41396	1996 évi eredménytartalék	1,566,821.00	0.00	1,566,821.00	0.00
41397	1997 évi eredménytartalék	0.00	1,350,778.00	0.00	1,350,778.00
41398	1998 évi eredménytartalék	0.00	10,629,165.00	0.00	10,629,165.00
41399	1999 évi eredménytartalék	0.00	4,223,360.00	0.00	4,223,360.00
419	Mérleg szerinti eredmény	3,834,698.00	3,834,698.00	0.00	0.00
41	SAJÁT TŐKE összesen:	70,455,003.60	94,871,897.60	0.00	24,416,894.00
4521	EFOP-1.2.-15-2016-00528 előleg	214,102.00	214,102.00	0.00	0.00
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	883,797.00	883,797.00	0.00	0.00
4549	Nem számlázott száll.szolg.	0.00	67,955.00	0.00	67,955.00
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK összesen:	1,097,899.00	1,165,854.00	0.00	67,955.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	366,320.00	400,320.00	0.00	34,000.00
463	Szociális hozzájárulási adó	131,000.00	143,000.00	0.00	12,000.00
468	Általános forgalmi adó elsz.számlla	23,566.00	23,566.00	0.00	0.00
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTS.-K ö.:	520,886.00	566,886.00	0.00	46,000.00
47111	Keresetelszámolási számla	2,712,799.00	2,910,729.00	0.00	197,930.00
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGE ö.:	2,712,799.00	2,910,729.00	0.00	197,930.00
4821	Mérlegfn előtti id.terh.ktgek,ráfor	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
4832	Fejlesztési célra kapott tám.elhat.	489,970.00	14,667,478.00	0.00	14,177,508.00
4833	TÁMOP 6.1.5-14-2015 tám.elhat.	161,098.00	199,386.00	0.00	38,288.00
4835	"2019-NM-022" tám.elh.	9,891.00	9,891.00	0.00	0.00
48	PASSZIV IDBELI ELHATÁROLÁSOK összesen:	660,959.00	15,276,755.00	0.00	14,615,796.00
491	Nyitómérleg számla	159,408,275.60	159,408,275.60	0.00	0.00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK összesen:	159,408,275.60	159,408,275.60	0.00	0.00
	4. számlaosztály összesen:	234,855,822.20	274,200,397.20	0.00	39,344,575.00
	1-4. számlaosztály összesen:	338,280,101.20	342,954,936.20	0.00	4,674,835.00
5124	Gondozási anyag	8,335.00	0.00	8,335.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	8,335.00	0.00	8,335.00	0.00
5213	Postaköltség	4,725.00	0.00	4,725.00	0.00
52142	Telefonköltség (mobil)	83,800.00	0.00	83,800.00	0.00
525	Oktatás és továbbképzés költségei	48,408.00	0.00	48,408.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
5291	Egyéb igénybevett szolg. költségei	20,193.00	0.00	20,193.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei ö.:	157,126.00	0.00	157,126.00	0.00
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00
532	Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	51,378.00	0.00	51,378.00	0.00
533	Biztosítási díj	175,194.00	0.00	175,194.00	0.00
5391	Program bérlet	102,489.00	0.00	102,489.00	0.00
5392	Könyvvizsgálói, pénzügyi szolg.	799,415.00	0.00	799,415.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	1,133,476.00	0.00	1,133,476.00	0.00
5411	Munkabér	2,729,314.00	0.00	2,729,314.00	0.00
541	Munkabér összesen:	2,729,314.00	0.00	2,729,314.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	2,729,314.00	0.00	2,729,314.00	0.00
5593	Egyéb szem.jellegű kifiz. (telefon)	22,681.00	0.00	22,681.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK ö.:	22,681.00	0.00	22,681.00	0.00
563	Szociális Hozzájárulási Adó	127,679.00	0.00	127,679.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	127,679.00	0.00	127,679.00	0.00
571	Terv szerint értékcsökkenési leírás	2,616,076.00	0.00	2,616,076.00	0.00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	2,616,076.00	0.00	2,616,076.00	0.00
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	0.00	6,794,687.00	0.00	6,794,687.00
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA összesen:	0.00	6,794,687.00	0.00	6,794,687.00
5	KÖLTSÉGNEMEK összesen:	6,794,687.00	6,794,687.00	0.00	0.00
	5. számlaosztály összesen:	6,794,687.00	6,794,687.00	0.00	0.00
661	Központi igazgatás költségei	4,023,514.00	0.00	4,023,514.00	0.00
6	KÖLTSÉGEK, ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK összesen:	4,023,514.00	0.00	4,023,514.00	0.00
	6. számlaosztály összesen:	4,023,514.00	0.00	4,023,514.00	0.00
71 853170	Szociális otthon	1,316,490.00	0.00	1,316,490.00	0.00
71 853192	Hajléktalan szállás	223,759.00	0.00	223,759.00	0.00
71 853236P	TÁMOP 6.1.5-14-2015-0003	109,387.00	0.00	109,387.00	0.00
71 853236	Gyermekjóléti szolgálat összesen:	109,387.00	0.00	109,387.00	0.00
71 853258	Nappali melegedő	31,198.00	0.00	31,198.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
71 853291	Otthoni szakápolás	1,090,339.00	0.00	1,090,339.00	0.00
7	TEVÉKENYSÉGEK KÖLTSÉGEI összesen:	2,771,173.00	0.00	2,771,173.00	0.00
	7. számlaosztály összesen:	2,771,173.00	0.00	2,771,173.00	0.00
8671	Költségv.-sel elsz. adók, ill.,hjár	30,900.00	0.00	30,900.00	0.00
869	Különféle egyéb ráfordítások	51,204.00	0.00	51,204.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	82,104.00	0.00	82,104.00	0.00
8732	Egyéb fiz. kam.	1,025.00	0.00	1,025.00	0.00
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ö.:	1,025.00	0.00	1,025.00	0.00
8	ÉRT. ELSZ. ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORD.-ok ö.:	83,129.00	0.00	83,129.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	83,129.00	0.00	83,129.00	0.00
96731	NEAK támogatás	0.00	1,114,200.00	0.00	1,114,200.00
96734	TÁMOP-6.1.5-14-2015-0003	0.00	161,098.00	0.00	161,098.00
9673	Egyéb támogatás összesen:	0.00	1,275,298.00	0.00	1,275,298.00
9676	Véglegesen fejl.célra kapott támog.	0.00	499,861.00	0.00	499,861.00
96781	EFOP-1.2.1-15-2016-00528	0.00	356,507.00	0.00	356,507.00
967	Visszafiz.köt.nélk.kapott tám.,jutt ö.:	0.00	2,131,666.00	0.00	2,131,666.00
969	Különféle egyéb bevételek	0.00	320.00	0.00	320.00
9692	Egyéb bevételek	0.00	70,760.00	0.00	70,760.00
969	Különféle egyéb bevételek összesen:	0.00	71,080.00	0.00	71,080.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	0.00	2,202,746.00	0.00	2,202,746.00
9741	Egyéb kapott kamat és kamatjel.bev.	0.00	235.00	0.00	235.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI összesen:	0.00	235.00	0.00	235.00
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK ö.:	0.00	2,202,981.00	0.00	2,202,981.00
	9. számlaosztály összesen:	0.00	2,202,981.00	0.00	2,202,981.00
	5-9. számlaosztály összesen:	13,672,503.00	8,997,668.00	4,674,835.00	0.00
	1-9. számlaosztály összesen:	351,952,604.20	351,952,604.20	0.00	0.00