

Szépkorúak Háza Szociális Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzék száma: 05-09-017020

Statisztikai számjel: 22247191-8730-572-05

Kiegészítő melléklet
a 2017. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kelt: Miskolc, 2018. május 07.

.....

a vállalkozás vezetője

A vállalkozás címe: 3526 Miskolc, Eperjesi utca 5.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: Szépkorúak Háza Szociális Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: Szépkorúak Háza Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 05-09-017020

Adószám: 22247191-2-05

Statisztikai számjel: 22247191-8730-572-05

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: <http://www.szepkoruakhaza.hu>

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság 2005. december 14-én alakult, majd 2009. január 22-i dátummal KFT-vé alakult.

2017. december 31-én hatályos jegyzett tőke: **3 000 000 Ft.**

Tulajdoni részesedés:

név	székhely	tul.-i rész.
Dr. Hilscher Rezső	3525 Miskolc, Városház tér 8.	100,00 %
Szociális Közalapítvány a Miskolci Családokért		

Vállalkozás tevékenység köre:

Főtevékenység: 8730 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

Egyéb tevékenység: Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Éttermi, mozgó vendéglátás
M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

Képviselőre jogosult vezető tisztségviselő 2017. évben:

Hanák Pálné	ügyvezető
Képviselő módja:	önálló
Anyja neve:	Szeles Margit
Lakhelye:	3814 Felsővadász, Hunyadi utca 17.

Egyszerűsített éves beszámolót hitelesítő adatok

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

Hanák Pálné	ügyvezető
Képviselő módja:	önálló
Anyja neve:	Szeles Margit
Lakhelye:	3814 Felsővadász, Hunyadi utca 17.

Könyvviteli szolgáltatást nyújtó regisztrált alkalmazottja:

Kocsis Ilona Gabriella könyvviteli szolgáltatás vezető
Regisztrációs szám: 199161

A Társaság könyvvizsgálója:

Munkácsi Márta
3711 Szirmabesenyő, József A. u. 37/A.
Kamarai tagsági száma: 001821

Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése:

- a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 762 e Ft

2. A számviteli politika rövid ismertetése

A Szépkorúak Háza Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt, magyar nyelven, forintban vezet, közhasznú vállalkozás. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, 2017. január 1-től 2017. december 31-ig tart. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, a mérleg fordulónapja 2017. december 31. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31. napja.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változata alapján készíti. Az eredmény kimutatás a Szt. tv. 2. sz. mellékletének „A” változata szerint, összköltség eljárással kerül megállapításra.

2.1. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek

A befektetett eszközök értékelése beszerzési áron, illetve előállítási értéken történik, csökkentve az alkalmazott amortizációs leírásokkal.

A vásárolt készleteknél a beszerzési érték a vételáron felül tartalmazza a beszerzéssel kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási költségeket, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, járulékokat.

Az aktivált saját teljesítmények – saját kivitelezésű beruházások és saját termelésű készletek - értékelése közvetlen önköltségen történik.

A követelések a mérlegben az elismert, elfogadott összegben szerepelnek. Minősítésükre évente egyszer, a mérleg készítésekor kerül sor. A fizetőképességről szerzett információk alapján a bizonytalan követelésekre értékvesztés kerül elszámolásra.

A kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek az éves mérlegben.

A Társaság a mérlegkészítésig rendelkezésre álló információk alapján, szükség szerint céltartalékot képez a jövőben várható, jelentős kötelezettségekre, de nem kerül céltartalék képzés a várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre.

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen devizaalapú eszközök, kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolása módszerének, az elszámolás gyakoriságának bemutatása

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan a Társaság használni fogja. A Társaság az üzembe helyezés napjától számítja az avulást.

Az eszközök kihasználtsága egyenletesnek mondható, ezért az értékcsökkenési leírás összegét havonta, a bruttó érték alapján lineáris leírási kulcsokkal számolja el a Társaság.

A kis értékű immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél - 100.000 Ft alatt - a bekerülési érték használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül. A 100.000 Ft és 200.000 Ft közötti egyedi beszerzési, előállítási értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolása két év alatt, 50 %-os kulccsal történik.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha azok könyv szerint értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Jelentős az eltérés, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 400 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

2.3. Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételeinek ismertetése

A számviteli törvény előírásai szerint a Társaság értékvesztést számol el az alább felsorolt esetekben, ha a piaci érték illetve a várható megtérülési érték tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke. Ezen esetek:

- gazdasági társaságban levő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 1.500 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;
- hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 500 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;
- vásárolt készleteknél, ha piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 100 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;

- a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés idejéig pénzügyileg még nem rendezett követeléseknél, ha a követelések legalább 180 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

Az egyes esetekben alkalmazott feltételeket a Számviteli Politika részletesen meghatározza.

2.4. A jelentős hiba mértékének meghatározása

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások- eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a nem haladja meg a 1 millió forintot, akkor a 1 millió forintot.

Nem jelentős a hiba ezen értékhatárok alatt.

2.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A számviteli elszámolás, értékelés szempontjából kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az egyedileg 100 millió forint feletti nagyságrendű gazdasági esemény.

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül értékhatártól függetlenül az olyan szokásos üzletmenethez nem kapcsolódó, rendkívüli, szokatlan esemény, mely előre nem látható, nem tervezhető, a Társaság gazdasági környezetének szereplői és a Társaság relációjában sem megszokott, általában nem gyakorolt esemény, nem szokványos cselekedet

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

3.1. Eszközök és források értékének és összetételének bemutatása és értékelése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016	Részarány	2017	Részarány
ESZKÖZÖK	32 726	100,00%	45 751	100,00%
Befektetett eszközök	6 032	18,43%	9 496	20,76%
Forgóeszközök	26 119	79,81%	34 825	76,12%
Aktív időbeli elhatárolások	575	1,76%	1 430	3,13%
FORRÁSOK	32 726	100,00%	45 751	100,00%
Saját tőke	7 153	21,86%	13 472	29,45%
Céltartalék	0	0,00%	1 500	3,28%
Kötelezettségek	24 687	75,44%	30 323	66,28%
Passzív időbeli elhatárolások	886	2,71%	456	1,00%

A Társaság befektetett eszközei 2016. évhez képest 57,43 %-kal növekedtek eszköz és gépjármű beszerzések következtében.

A forgóeszközök állománya 33,33 %-kal nőtt az előző évhez képest, mely növekedés jelentős részét a vevői követelések emelkedése okozza.

4. Jelentős összegű hibák hatásának bemutatása

Az ellenőrzés során jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

II. A specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

A Szépkorúak Háza Nonprofit Kft. 2017. évi tárgyi eszköz beruházása 6.647 e Ft.

Sorszám	Megnevezés	Szellemi termékek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték	1 759	1 759	4 450	28 795	18 409	0	51 654
2.	Tárgyévi beszerzés		0	0	933	4 974	6 647	12 554
5.	Tárgyévi értékesítés		0			8 543		8 543
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány		0					0
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés		0				6 647	6 647
9.	Záró bruttó érték	1 759	1 759	4 450	29 728	14 840	0	49 018
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés	1 759	1 759	307	27 180	18 136	0	45 623
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés		0	120	989	1 334		2 443
15.	Tárgyévi értékesítés miatti ÉCS csökkenés		0			8 544		8 544
16.	Tárgyévi selejt, hiány miatti ÉCS csökkenés		0					0
19.	Záró halmozott értékcsökkenés	1 759	1 759	427	28 169	10 926	0	39 522
20.	Záró nettó érték	0	0	4 023	1 559	3 914	0	9 496

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás leírási módszerek szerint:

2017. évben lineáris leírási módszerrel 1.425 e Ft, míg használatba vételkor egyösszegben 1.093 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök.

1.3. Készletek

adatok eFt-ban

Készletek megnevezése	2016	2017
1. Anyagok	1 324	1 161
Gyógyszerek	276	167
Élelmiszerek	631	342
Tisztítószeresek	313	277
Textilek	104	375
Készletek összesen	1 324	1 161

1.4. Követelések

adatok eFt-ban

Követelések megnevezése	2016	2017
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	12 424	14 483
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	12 424	14 483
Egyéb követelések	520	1 899
Munkavállalókkal szembeni követelések	35	0
Helyi és központi adók	6	6
Igényelt támogatások	381	1 893
Egyéb	98	0
Követelések összesen	12 944	16 382

A Társaság vevői követelésállományát a szolgáltatás jellegéből adódó bentlakók térítési díj követelése adja. 2017. évben az egyéb követelések állománya előző évhez képest 265,19 %-kal nőtt, mely főként a normatív támogatás elszámolásából ered.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2016	2017
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25	1 118
Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek	25	400
Munkaügyi támogatás	0	718
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	550	312
Biztosítási díjak	192	126
Közüzem díjak	225	186
Egyéb költségek, ráfordítások	133	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	575	1 430

1.6. Saját tőke

adatok eFt-ban

<i>Jogcímek</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Jegyzett, de be nem fizetett tőke</i>	<i>Tőketartalék</i>	<i>Eredmény-tartalék</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	<i>Értékelési tartalék</i>	<i>Adózott eredmény</i>	<i>Saját tőke összesen</i>
Nyitó egyenleg	3 000	0	0	-123 309	125 106	0	2 356	7 153
2016. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	0	2 356	0	0	-2 356	0
2017. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	6 319	6 319
Záró egyenleg	3 000	0	0	-120 953	125 106	0	6 319	13 472

A saját tőkét 2017. évben a tárgyévi eredmény elszámolása módosította.

1.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2017. évben nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

1.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

<i>Kötelezettségek megnevezése</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	6 478	6 803
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	6 478	6 803
Egyéb kötelezettségek	18 209	23 520
Eltartottak kezelt pénze	5 312	9 116
Helyi és központi adófizetési kötelezettség	5 755	6 654
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	6 952	7 402
Egyéb	190	348
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	24 687	30 323

A rövid lejáratú kötelezettség állományának 2017. évi növekedését nagyrészt az eltartottak kezelt pénzének növekedése adja.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2016	2017
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7	0
Előre számlázott értékesítés, szolgáltatási díjak	7	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	709	386
Jogi tevékenység	80	0
Közüzem díjak	248	0
Könyvvizsgálat	381	381
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	0	5
Halasztott bevételek	170	70
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz	170	70
Passzív időbeli elhatárolások összesen	886	456

A halasztott bevételek között a beruházásra kapott támogatás 2017. december 31-én fennálló, el nem számolt összege szerepel 70 e Ft összegben.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt-ban

Tevékenységek	2016	2017
Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása	132 588	141 673
M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás	807	3
Egyéb vendéglátás	3 193	3 552
Egyéb tevékenységek	2 665	3 794
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	139 253	149 022

2.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevétel megnevezése	2016	2017
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2	2 304
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	50	0
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	96 935	104 602
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	0	380
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	337	554
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	81	100
Nem számlázott utólag kapott engedmény	0	50
Egyéb	283	502
Egyéb bevételek összesen	97 688	108 492

Támogatóval elszámolt támogatások

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2016			2017			
	Központi	Egyéb	Összesen	Önkormányzati	Központi	Egyéb	Összesen
Normatív állami hozzájárulás	81 665	0	81 665	200	95 042	0	95 242
Támogató szolgálat állami normatíva	8 701	0	8 701	0	0	0	0
Munkaügyi Központ munkabér támogatás	6 569	0	6 569	0	9 560	0	9 560
Szervezetek, magánszemélyek támogatása	0	337	337	0	0	734	734
Összesen	96 935	337	97 272	200	104 602	734	105 536

2.3. Költségek, ráfordítások

Megnevezés	2016.	2017.
Anyagjellegű ráfordítások	66 560	67 601
Személyi jellegű ráfordítások	153 403	168 408
Értékcsökkenési leírás	1 312	2 518
Egyéb ráfordítások	13 283	12 634
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összes költség, ráfordítás	234 558	251 161

Eredménykategóriák 2017-ben:

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 353
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	6 353
Adózott eredmény	6 319

2.4. Társasági adó módosító tételek

Adózás előtti eredmény	6 353
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	2 518
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	2 518
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	4 423
a, várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék	1 500
b, számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	2 518
d, nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség, ráfordítás (Tao. 3.melléklet)	88
gy, követelés elszámolt értékvesztése	317
Adóalap	8 258
adó (9 %)	743
adókedvezmény	709
Fizetendő társasági adó	34
Adózott eredmény	6 319

A Kft-nek 2017. évben 34 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

Állománycsoport	2016			2017		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Szellemi	32,0	88 795	2 180	31,0	104 113	3 048
Fizikai	17,0	30 383	2 499	15,0	30 458	1 393
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	0,0	780	0	0,0	2 149	0
Összesen	49,0	119 958	4 679	46,0	136 720	4 441

adatok eFt-ban

Jogcímek	2016	2017
Szociális hozzájárulási adó	27 853	26 609
Kafetéria juttatások utáni eho	70	451
Közteher	843	187
Bérijárlékok összesen	28 766	27 247

2. Környezetvédelmi előírások

Környezetvédelmi előírásokból eredő, mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a társaságnak nincs.

A társaság közvetlenül nem termel, nem tárol veszélyes hulladékot.

3. A Társaság működését érintő egyéb esemény

A Szépkorúak Háza Nonprofit Kft. 2017. évi működése során váratlan, a gazdálkodás szokásos menetét befolyásoló, rendkívüli esemény nem történt.

Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmaz és számszerűsít minden, a mérlegkészítésig ismertté vált gazdasági, pénzügyi és egyéb eseményt.

4. Közhasznúsági eredménylevezetés

A számviteli törvény szerinti éves,egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek,társaságok közhasznú eredménykimutatása

Fordulónapja: 2017. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (2+3+4+5+6 sorok)	231 075	0	245 985
2.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	97 274	0	103 605
	- alapítótól			
	- központi költségvetésből	90 368		95 242
	- helyi önkormányzattól	200		0
	- egyéb	6 706		8 363
3.	Pályázat útján elnyert támogatás			
4.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	133 389		141 676
5.	Tagdíjból származó bevétel			
6.	Egyéb bevétel	412		704
7.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	5 866		11 529
10.	C. Összes bevétel (A+B sor)	236 941	0	257 514
11.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	229 608	0	244 954
12.	Anyagjellegű ráfordítások	65 481		65 053
13.	Személyi jellegű ráfordítások	149 630		164 933
14.	Értékcsökkenési elírás	1 294		2 454
15.	Egyéb ráfordítások	13 203		12 514
16.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
18.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	4 950		6 207
19.	Anyagjellegű ráfordítások	1 079		2 548
20.	Személyi jellegű ráfordítások	3 773		3 474
21.	Értékcsökkenési elírás	18		64
22.	Egyéb ráfordítások	80		121
23.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
25.	F. Összes ráfordítás (D+E sor)	234 558	0	251 161
26.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E sor)	916		5 322
27.	H. Adófizetési kötelezettség	27		34
28.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H sor)	889		5 288
29.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D sor)	1 467	0	1 031

Tájékoztató adatok:

30.	A. Személyi jellegű ráfordítások	153 403		168 408
31.	1. bérköltség	119 958		136 720
32.	- ebből megbízási díjak	360		360
33.	tiszteletdíjak			
34.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 679		4 441
35.	3. Bérjárulékok	28 766		27 247
36.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
37.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás			
38.	D. Továbbutalt támogatás			