

Adószám: 22140922-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-09-511656

ÉLETÖRÖM Idős Otthon Szociális Ellátó Közhasznú Nonprofit Kft.

8200 Veszprém, Sólyi utca 20.

Kiegészítő melléklet
2015.

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Veszprém, 2016. január 27.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. 2005. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges volna.

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. fenntartója az Életöröm Idősek Otthonának, mely 2005. december 1. napjával kezdte meg működését 150 főre engedélyezett férőhelyszámmal. A hatályos működési engedély alapján (2014. június 19.) az Otthon 145 férőhelyen idősek otthona, 5 férőhelyen időskorúak gondozóháza intézményeként működik, továbbá szociális étkeztetést végez.

1.2. Telephelyek, fióktelepek

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8200 Veszprém, Solyi utca 20.

1.4. A beszámoló időszaka, szakmai háttere

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel. A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Eidmann Katalin, 171695.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma: Barabás Csaba, Veszprém, Sáfrány u. 25. MKVK: 000642.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérleg fordulónapja 2015. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja: 2016. január 15.

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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 mFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget 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. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja és elszámolásának gyakorisága

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

2.9. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.10. Céltartalék-képzés szabályai

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.11. Leltározási és pénzkezelési szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.12. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság közhasznú jogállása a 2015. évi mutatószámok alapján biztosított (lásd. közhasznúsági jelentés). A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	65 410	64 780	- 630
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	65 410	64 780	- 630
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	35 976	34 522	-1 454
B.I.	Készletek	1 310	1 333	23
B.II.	Követelések	13 348	15 753	2 405
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	21 318	17 436	-3 882
C.	Aktív időbeli elhatárolások	237	917	680
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	101 623	100 219	-1 404
D.	Saját tőke	13 132	18 780	5 648
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	2 558	10 132	7 574
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	7 574	5 648	-1 926
E.	Céltartalékok	7 600	7 357	- 243
F.	Kötelezettségek	71 592	21 420	-50 172
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	71 592	21 420	-50 172
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 299	52 662	43 363
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	101 623	100 219	-1 404

A rövid lejáratú kötelezettségek soron tapasztalható nagymértékű változás a pályázati támogatásból létesített napelemes és napkollektoros rendszerek szállítói finanszírozással történt kiegyenlítéséből adódik. (lásd. 5.3. Kapott támogatások bemutatása).

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	255 336	280 794	9.97
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	44 526	30 703	-31.04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	139 501	146 945	5.34
V.	Személyi jellegű ráfordítások	119 508	140 675	17.71
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 112	5 462	158.62
VII.	Egyéb ráfordítások	33 498	13 114	-60.85
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 243	5 301	1.11
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	397	350	-11.84
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	397	349	-12.09
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	5 640	5 650	0.18
X.	Rendkívüli bevételek	1 950	0	- 100.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 950	0	- 100.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 590	5 650	-25.56
XII.	Adófizetési kötelezettség	16	2	-87.50
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 574	5 648	-25.43
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7 574	5 648	-25.43

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	64.37	64.64
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	64.37	64.64
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	35.40	34.45
Készletek	1.29	1.33
Követelések	13.13	15.72
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	20.98	17.40

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	0.23	0.91
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	12.92	18.74
Jegyzett tőke	2.95	2.99
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	2.52	10.11
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	7.45	5.64
Céltartalékok	7.48	7.34
Kötelezettségek	70.45	21.37
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	70.45	21.37
Passzív időbeli elhatárolások	9.15	52.55
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 20,1 %-ban, a tárgyévben 29,0 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 1.002,4 %-ban, a tárgyévben 1.408,9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1,9 nap, a tárgyévben 1,7 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 5.648 eFt értékkel, 43,0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 12,9 %, a tárgyévben 18,7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 545,2 %-át, a tárgyévben 114,1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 50.172 eFt értékkel, 70,1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 3.882 eFt értékkel, 18,2 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,48, a tárgyévben 1,55 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 34,1 %, a tárgyévben 33,1 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,50, a tárgyévben 1,61 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 73,5 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 28 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 302.209 eFt, a tárgyévben 311.847 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 9.638 eFt értékkel, 3,2 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 255.336 eFt, a tárgyévben 280.794 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 25.458 eFt értékkel, 10,0 %-kal növekedett.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 30 Ft, a tárgyévben 20 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 25 Ft, a tárgyévben 18 Ft adózott eredmény jutott.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 700 eFt, a tárgyévben 769 eFt volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 7.574 eFt, a tárgyévben 5.648 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1.926 eFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Összehasonlíthatóság és tétel átsorolások

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

4.3. Befektetett eszközök

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Terv szerinti értécsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értécsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000 HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	150	0	0	0	150
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 659	0	0	0	3 659
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 653	0	0	0	1 653
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 462	0	0	0	5 462
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

4.4. Saját tőke

Saját tőke és jegyzett tőke változása

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott, a jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	2 558	10 132	7 574
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	7 574	5 648	-1 926
Saját tőke összesen	13 132	18 780	5 648

4.5. Céltartalékok

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege 7.357 eFt. Képzésére a munkavállalók 2016-ben megvalósuló béremelése miatti költségnövekedés miatt került sor.

4.6. Kötelezettségek**Öt évnél hosszabb lejáratú és biztosított kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év vagy zálogjoggal ill. hasonló jogokkal biztosított lenne.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Bevételek

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	255 336	84.6	280 794	90.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	44 526	14.7	30 703	9.8
Pénzügyi műveletek bevételei	397	0.1	350	0.1
Rendkívüli bevételek	1 950	0.6	0	0.0
Bevételek összesen	302 209	100.0	311 847	100.0

Kapott támogatások bemutatása

Az Ifjúsági Garancia Rendszer keretében megvalósuló Ifjúsági Garancia **GINOP 5.2.1-14 munkaerőpiaci programban** foglalkoztatás bővítését szolgáló támogatásként a Veszprém Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztályával együttműködésben 1 fő 25 év alatti pályakezdő fiatalot tudunk munkába állítani. Foglalkoztatásához 2015. június - 2016. április időszakra a fenti program által bér-és járuléktámogatásban részesülünk. 2015. évben 721.488,- Ft támogatáshoz jutottunk.

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. a Magyar Államkincstártól feladatai finanszírozására 87.102 eFt **költségvetési támogatásban** részesült.

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évben 5.651 eFt állami támogatásra volt jogosult, melyet a munkavállalói számára fizetendő **ágazati bérpótléokra és annak közterheire** fordított. Ezen pótlék fizetése a 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a alapján kötelező, melyhez a 34/2014. (II.18.) Korm. rendelet szerint a központi költségvetés támogatást biztosít. A fenti összeg igénylése és kifizetése a Magyar Államkincstáron keresztül történt. A **kiegészítő pótlék** 2015. július hónaptól került bevezetésre a 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/B.§ és 6. sz. melléklet szerint. A pótlék folyósításához az állami költségvetés szintén támogatást nyújt, 2015. évben ez 2.112 eFt-ot tett ki.

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. márciusában pályázati anyagot nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériuma felé **hátrányos helyzetű munkavállalók foglalkoztatása** ügyében. A pályázat elbírálása igen hosszadalmas volt, a pozitív elbírálásról értesítést társaságunk 2013 decemberében kapott. A nyertes program: **TÁMOP 1.4.1-12/1-2013-0491**. A megítélt összeg: 15.960.853,- Ft. A program keretében vállaltuk, hogy 4 fő hátrányos helyzetű munkavállalót foglalkoztatunk 12+3 hónapig. A program fedezi ezen munkavállalók 12 havi foglalkoztatásának költségeit, ezen túlmenően foglalkoztatásukkal kapcsolatos eszközbeszerzést is lehetővé tesz. A pályázati időszak 2014. május 1 - 2015. augusztus 21. A megítélt pályázati összegből 2014. évben pályázati elszámolással 5.293 eFt, előlegként 3.990 eFt került kiutalásra. 2015. évben a pályázat keretében 5.881 eFt került kiutalásra, továbbá elszámoltunk az előző évben kiutalt előleg összegével. Mindösszesen e pályázat kapcsán 9.604 eFt került a 2015. évi beszámolóban kimutatásra.

További pályázati forrást jelent az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. számára a **KEOP 4.10.0/A/12-2013-0524** támogatási program. A pályázat keretén belül a társaság telephelyén napkollektor és napelemes rendszer került telepítésre. Az üzembehelyezés 2014 szeptemberében és novemberében történt meg. A pályázat szállítói finanszírozással teljesített, a pénzügyi rendezés 2015 márciusában ill. áprilisában történt meg. A szállítóknak kiutalt 46.986 eFt könyveinkben halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra. E programhoz kapcsolódóan a berendezések után 2015 végéig elszámolt értékcsökkenés arányában (támogatási intenzitást is figyelembe véve) a halasztott bevétel feloldásra került.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	139 501	47.3	146 945	48.0
Személyi jellegű ráfordítások	119 508	40.6	140 675	45.9
Értékcsökkenési leírás	2 112	0.7	5 462	1.8
Egyéb ráfordítások	33 498	11.4	13 114	4.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	1	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Ráfordítások összesen	294 619	100.0	306 197	100.0

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.2. Bér- és létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nők	45	46
Férfiak	8	6
Összesen:	53	52

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	87 952	103 764

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Étkezési hozzájárulás	6 114
Utazási költségtérítés	4 307
Egyszerűsített foglalkoztatott bére	593
Összesen:	11 014

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem keletkezett, ezzel kapcsolatban céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. a tevékenysége jellegéből adódóan minimális veszélyes hulladékot (pl. fecskendő) termel. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok megfelelő tárolásáról és elszállíttatásáról a társaság gondoskodik.

Környezetvédelmi költségek, céltartalékok

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra, céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. 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, eredménykimutatásban történő bemutatásához.