

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
2012.**

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01 - 2012. december 31.

Veszprém, 2013. március 19.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ÉLETÖRÖM Nonprofit Kft. 2005. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

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.

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01 - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma: Eidmann Katalin, 171695.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az ÉLETÖRÖM 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. A 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 Nonprofit Kft. kialakított 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 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 Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az ÉLETÖRÖM Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

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 mérlegkészítés választott időpontja: 2013. január 20.

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, vagy az 500 mFt-ot, 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési 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 Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.11. Leltározási 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.

2.12. Pénzkezelési szabályok

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1 000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		30 348	30 618	270
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi eszközök		30 348	30 618	270
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		24 892	31 421	6 529
06. I. Készletek		4 802	1 077	-3 725
07. II. Követelések		10 904	12 177	1 273
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		9 186	18 167	8 981
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		751	850	99
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		55 991	62 889	6 898
12. D. Saját tőke		398	6 314	5 916
13. I. Jegyzett tőke		3 000	3 000	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		9 727	-2 602	-12 329
17. V. Lekötött tartalék		0	2 602	2 602
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		-12 329	3 314	15 643
20. E. Céltartalékok		0	6 700	6 700
21. F. Kötelezettségek		30 897	25 215	-5 682
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		30 897	25 215	-5 682
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		24 696	24 660	-36
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		55 991	62 889	6 898

Eredménykimutatás adatainak változása

	1 000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	207 393	235 866	13.73
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	5 972	7 422	24.28
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	129 188	125 363	-2.96
V.	Személyi jellegű ráfordítások	86 332	92 911	7.62
VI.	Értécsökkenési leírás	1 247	4 884	291.66
VII.	Egyéb ráfordítások	9 900	17 920	81.01
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-13 302	2 210	116.61
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	606	763	25.91
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	606	763	25.91
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-12 696	2 973	123.42
X.	Rendkívüli bevételek	367	367	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	8	100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	367	359	-2.18
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-12 329	3 332	127.03
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	18	100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-12 329	3 314	126.88
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 329	3 314	126.88

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	54.20	48.69
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	54.20	48.69
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	44.46	49.96
Készletek	8.58	1.71
Követelések	19.47	19.36
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	16.41	28.89
Aktív időbeli elhatárolások	1.34	1.35
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 1,3 %-ban, a tárgyévben 20,6 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 8,3 %-ban, a tárgyévben 586,3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 5.916 eFt értékkel, 1.486,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

Az ÉLETÖRÖM Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 0,7 %, a tárgyévben 10,0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 7.763,1 %-át, a tárgyévben 399,4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

Az ÉLETÖRÖM Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 5.682 eFt értékkel, 18,4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 8.981 eFt értékkel, 97,8 %-kal növekedett.

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 0,65, a tárgyévben 1,20 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 35,9 %, a tárgyévben 48,3 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,81, a tárgyévben 1,25 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 48,3 %-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 39 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 214.338 eFt, a tárgyévben 244.418 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 30.080 eFt értékkel, 14,0 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 207.393 eFt, a tárgyévben 235.866 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 28.473 eFt értékkel, 13,7 %-kal növekedett.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 587 eFt, a tárgyévben 668 eFt volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -12.329 eFt, a tárgyévben 3.314 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 15.643 eFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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. A mérleg tagolása

Új tételek és tételek továbbtagolása a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az ÉLETÖRÖM Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1 000 HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
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

Mérlegtétel (1 000 HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javakra adott előlegek	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	29 731	0	0	0	29 731
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 555	866	0	0	4 421
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 560	4 289	0	0	29 849
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	5 128	5 128	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	58 846	10 283	5 128	0	64 001
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1 000 HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
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 jogok	2 396	367	0	0	2 763
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 555	325	0	0	3 880
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 547	4 192	0	0	26 739
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	28 498	4 884	0	0	33 382
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (1 000 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
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	367	0	0	0	367
Műszaki berendezések, gépek, járművek	325	0	0	0	325
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 192	0	0	0	4 192
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 884	0	0	0	4 884
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

4.5. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott. A mérlegben lekötött tartalékként 2.602.451,- Ft jelenik meg, mely a társaság tulajdonosa által a saját tőke megfeleltetése miatt történt pótbefizetés. A 2012. évi eredmény ismeretében ezen összeg 2013-ban tulajdonos részére visszafizetésre kerül.

4.6. Céltartalékok

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege 6.700.000,- Ft. Képzésére a tulajdonos részére fizetendő bérleti díj várható emelése miatt került sor.

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

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 semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása és új tételek az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1 000 HUF	%	1 000 HUF	%
Árbevétel	207 393	96.7	235 866	96.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	5 972	2.8	7 422	3.0
Pénzügyi műveletek bevételei	606	0.3	763	0.3
Rendkívüli bevételek	367	0.2	367	0.2
Bevételek összesen	214 338	100.0	244 418	100.0

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Az Életöröm Közhasznú Nonprofit Kft. a Magyar Államkincstártól feladatai finanszírozására 78.090 eFt normatív támogatást kapott.

A Közép-dunántúli Regionális Munkaügyi Központtól 5.154 eFt bértámogatást kapott hátrányos helyzetű munkavállalók, pályakezdő munkavállalók ill. rehabilitációs foglalkoztatásban érintett munkavállalók bértámogatása címen.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1 000 HUF	%	1 000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	129 188	56.9	125 363	52.1
Személyi jellegű ráfordítások	86 332	38.1	92 911	38.5
Értécsökkenési leírás	1 247	0.6	4 884	2.0
Egyéb ráfordítások	9 900	4.4	17 920	7.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	8	0.0
Ráfordítások összesen	226 667	100.0	241 086	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1 000 HUF	%	1 000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	129 188	59.6	125 363	56.2
Személyi jellegű ráfordítások	86 332	39.8	92 911	41.6
Értécsökkenési leírás	1 247	0.6	4 884	2.2
Költségnemek összesen	216 767	100.0	223 158	100.0

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

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

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

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

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	21
Fizikai	28
Összesen:	49

Béradatok

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

Bérköltség alakulása

1 000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	55 323	66 872

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 (1 000 HUF)	Kifizetések
Étkezési hozzájárulás	5 039
Utazási költségterítés	4 572
Munkáltató által fizetett egészségpénztári hozzájárulás	1 203
Összesen:	10 814

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ÉLETÖRÖM Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben 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.

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.

**Közhasznúsági melléklet
2012.**

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

Az ÉLETÖRÖM Közhasznú Nonprofit Kft. tagjai a Veszprém, Sólyi u. 20. szám alatt felépített idős otthon üzemeltetésére kiemelten közhasznú társaságot alapítottak 2005 januárjában. Az intézmény műszaki átadására 2005. november 16-án került sor. Tevékenységét, az idősök gondozását 2005. december 1-től végzi. A 2012. év az intézmény hetedik teljes pénzügyi éve.

A közhasznú szervezet, tekintettel arra, hogy a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. §. 6 (1) (hatályos 2011. évi CLXXXIX. tv. 13 §. (1) 8.), valamint a szociális ellátásról szóló 1993. évi III. tv. 91. §. (1) alapján közfeladatokat lát el.

A közhasznú tevékenységét a társaság az alábbi TEÁOR '08 besorolási tevékenységek keretében gyakorolja:

8730 08	Idősök, fogyatékosok bentlakásos ellátása, mint főtevékenység
8610 08	Fekvőbeteg ellátás
8621 08	Általános járóbeteg-ellátás
8622 08	Szakorvosi járóbeteg-ellátás
8690 08	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
8710 08	Bentlakásos, nem korházi ápolás
8720 08	Mentális, szenvedélybetegek bentlakásos ellátása
8790 08	Egyéb bentlakásos ellátás
8810 08	Idősök, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
8899 08	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

A társaság fenti közhasznú feladatai ellátása mellett egyéb, a közhasznú tevékenységet segítő üzleti tevékenységet végez, mint vállalkozói étkeztetés.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Idősök, fogyatékosok bentlakásos ellátása

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Idősök, fogyatékosok bentlakásos ellátása
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Szociális ellátások biztosítása - időskorúak gondozása, 2011. évi CLXXXIX tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8. pont
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyugdíjas korosztály
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	118

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Idősök ellátása során figyelmet fordítunk a lakók egyedi igényeire, táplálkozási szokásaira, egészségi állapotukra.

Működésünk hatóságok, hivatalok (MÁK, Módszertani Kp.) ellenőrzései alapján törvényes.

3. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Megnevezés (1000 HUF)	Vegyonelem értéke	Felhasználás célja
Induló tőke	3 000	Idősek bentlakásos ellátása
Mérleg szerinti eredmény	3 314	Idősek bentlakásos ellátása
Összesen:	6 314	

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Nem történt ilyen jellegű támogatás.	0	0
Összesen:	0	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Ügyvezető igazgató	2 517	2 635
Intézményvezető	0	1 963
Gazdasági vezető	1 394	1 430
Ápolás igazgató I. / Megbízott intézményvezető	2 972	2 910
Élelmezésvezető I.	0	1 489
Élelmezésvezető II.	2 384	422
Ápolási igazgató II.	2 325	0
Összesen:	11 592	10 849

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	214 337	244 419
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0

Alapadatok (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
E. Normatív támogatás	68 974	78 090
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	930	3 568
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	144 433	162 761
H. Összes ráfordítás (kiadás)	226 666	241 087
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	86 332	92 911
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	218 461	237 354
K. Adózott eredmény	-12 329	3 314
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv-nek megfelelően) (fő)	0	0

7. Erőforrás-ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X		229 378
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X	-9 015
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X		0.34
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X	0.00
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X		0.97
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X	0

8. Kiegészítő melléklet

8.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Intézményünk működése során átmeneti és tartós elhelyezést kínál nyugdíjas korú idősök számára, akik az ország egész területéről érkezhetnek. Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatával ellátási szerződést kötött az Életöröm Idős Otthon, mely 2012. évben megújításra került. Szintén 2012-ben az Önkormányzattal ellátási szerződést kötöttünk étkeztetés szociális alapellátásként való biztosításáról. Éves szinten 118,05 főt láttunk el az elmúlt esztendőben, szociális étkeztetés keretén belül átlagosan 48 főt.

Lakóinknak folyamatos, teljes ellátást biztosítunk. Szakmai személyzetünk segítséget nyújt az idősök mindennapi életvitelében, mint egészségügyi, mint szociális területen. Mentálhigiénés munkacsoportunk a lakók mentális gondozásában vesz részt.

Intézményünk rendszeres belső és külső programokkal, rendezvényekkel teszi tartalmasabbá az idősök életét, aktívabb lakóink rendszeresen színházi előadásokra is járnak. Évente egy alkalommal ún. családi napot szervezünk, lakóink családtagjaival töltünk el egy napot. Játékos vetélkedőkön vehetnek részt kicsik és nagyok.

Az Otthon a jogszabályokban előírt személyi, szakmai, tárgyi és technikai háttérrel rendelkezik, az általa végzett tevékenység szakmailag megfelelő, magas színvonalú.

8.2. Támogatási programok bemutatása

8.2.1. TÁMOP 1.1.2-11/1 Decentralizált programok a hátrányos helyzetűek foglalkoztatásáért (Decentralizált programok a konvergencia régiókban)

Támogatási program elnevezése:	TÁMOP 1.1.2-11/1 Decentralizált programok a hátrányos helyzetűek foglalkoztatásáért (Decentralizált programok a konvergencia régiókban)	
Támogató megnevezése:	Veszprém Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	X
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2011. október 14-től folyamatosan.	
Támogatás összege (1000 HUF)		2.544
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	2.407
	-tárgyévben felhasznált összeg:	2.407
	-tárgyévben folyósított összeg:	2.407
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	2.407
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	2.407

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Intézményünk munkaerőigénye jelentős részét a Munkaügyi Központ segítségével elégíti ki. A hivatallal való együttműködés aktív, rendszerint álláskereső jogállású munkavállalókat foglalkoztatunk a megüresedő vagy újonnan kialakítandó munkakörökben. Ezen esetekben a Munkaügyi Központon keresztül bérköltség és bértámogatás támogatásban részesülünk a fent jelölt támogatási programon keresztül. Ezek a támogatások eltérő időtartamúak és mértékűek. 90 naptól 1 évig terjedő időszakban a bér és szociális hozzájárulási adó teljes egészében vagy részben (50-70%) történő támogatásáról van szó. Havi elszámolást követően történik a támogatás kiutalása.

8.2.2. Első munkahely garancia program

Támogatási program elnevezése:	Első munkahely garancia program	
Támogató megnevezése:	Veszprém Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	Maximum 4 hónap, 2012. szeptember 1 - december 31.	
Támogatás összege (1000 HUF)		995
	- ebből a tárgyévre jutó összeg:	995
	- tárgyévben felhasznált összeg:	
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	0

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Az előző programhoz hasonlóan a munkaügyi központ fiatal, pályakezdő álláskeresőket elhelyezkedéséhez nyújtott támogatást 4 hónapon keresztül. A program keretén belül a karbantartó, ill. a gondozó munkacsoportba állítottunk be pályakezdő fiatalokat. Munkájukat szívesen és igen jól végzik nálunk. A támogatás szintén a bér és járulék költségekre vonatkozik, annak teljes összegére. A folyósítás 2012. év végéig megtörtént.

8.2.3. A munkabérek nettó értékének 2012. évi megőrzéséhez nyújtható munkaadói kompenzáció

Támogatási program elnevezése:	A munkabérek nettó értékének 2012. évi megőrzéséhez nyújtható munkaadói kompenzáció	
Támogató megnevezése:	Nemzetgazdasági Minisztérium	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2012. január 1 - december 31. terjedő időszakra	
Támogatás összege (1000 HUF)		1.888
	- ebből a tárgyévre jutó összeg:	1.888

	-tárgyévben felhasznált összeg:	1.888
	-tárgyévben folyósított összeg:	1.888
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	1.888
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	1.888

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

2012. évben a munkabérek nettó értékének megőrzése céljából az adójóváírás kivezetését követően a munkáltatók saját választásuk szerint un. bérkompenzációt hajthattak végre (lásd 299/2011. (XII.22.) Korm. rendelet) a munkavállalók alapbére tekintetében. Ezen béremelés okozta bérköltség növekedés ellensúlyozásaként volt lehetőség a támogatás igénylésére. A támogatás kiutalása két részletben történt.