

A .../2011. (V. 27.) MÖK határozat 1. számú mellélete

**Bihari Szociális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2010. évi Közhasznúsági Jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Bihari Szociális Nonprofit Kft tulajdonosainak

Elvégeztük a Bihari Szociális Nonprofit Kft. mellékelt 2010. évi közhasznú éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 580 520 eFt, a mérleg szerinti eredmény 2 218 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A közhasznú éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közhasznú éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és az ügyvezetés számviteli

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

Tel.: +36 52 533-190 Fax: +36 52 533-199

Web: www.eastaudit.hu

E-mail: info@eastaudit.hu

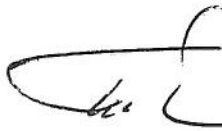
becslései ésszerűségének, valamint a közhasznú éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

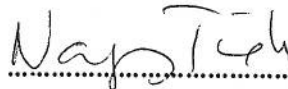
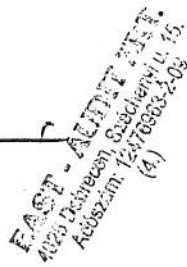
Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Bihari Szociális Nonprofit Kft. közhasznú éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú éves beszámoló a Bihari Szociális Nonprofit Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Debrecen, 2011. április 26.



.....
Tóth Kálmán
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216



.....
Nagy Tünde
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 005704

Adószám: 18549861-2-09
Cégbíróság: Hajdú-Bihar megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 09-09-016888

Bihari Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft

4130 Derecske, Sas utca 1.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2010.12.31.

A mérleg fajtája: Éves beszámoló mérlege

Derecske, 2011. április 11.



A gazdálkodó képviselője

Adószám: 18549861-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-016888

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2010.12.31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	520 714	449 533
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	202	56
05.	3. Vagyoni értékű jogok	202	56
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	455 645	449 377
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	452 611	443 770
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 034	5 607
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	64 867	100
21.	3. Egyéb tartós részesedés	100	100
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	64 767	0
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	78 597	126 469
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	13 341	4 833
29.	1. Anyagok	13 341	4 833
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	41 216	38 210
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	29 052	31 675
40.	5. Egyéb követelések	12 164	6 535
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)	0	0
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	24 040	83 426
50.	1. Pénztár, csekkek	972	2 439
51.	2. Bankbetétek	23 068	80 987
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	6 250	4 518
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 250	4 518
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	605 561	580 520

Adószám: 18549861-2-09
Cégbíróság: Hajdú-Bihar megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 09-09-016888

BIHARI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

4130 Derecske, Sas utca 1.

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Derecske, 2011. április 11.



Petek Gaudosai

A gazdálkodó képviselője

Adószám: 18549861-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-016888

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	481 837	503 541
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	481 837	503 541
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)		
III.	Egyéb bevételek	818 387	748 445
III.	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	312 608	311 488
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	140 378	164 080
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 571	6 575
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	462 557	482 143
10.	Béreköltség	660 006	611 548
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 939	1 932
12.	Bérfjárulékok	198 875	154 800
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	865 820	768 280
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 505	12 315
VII.	Egyéb ráfordítások	25 016	49 988
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	- 65 674	- 60 740
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 063	416
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	3 063	416
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 378	
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	3 378	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 315	416
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B. sor)	- 65 989	- 60 324
X.	Rendkívüli bevételek	64 471	62 542
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	64 471	62 542
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D. sor)	- 1 518	2 218
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	- 1 518	2 218
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	- 1 518	2 218

Derecske, 2011. április 11.



Prer Sanyóka
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 18549861-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-016888

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2010.12.31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	18 006	20 224
58.	I. Jegyzett tőke	3 270	3 270
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	16 254	14 736
63.	V. Lekötött tartalék	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-1 518	2 218
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	7 000
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		7 000
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86.sor)	180 867	139 179
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85.sorok)	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97.sorok)	180 867	139 179
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	2 250	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	67 017	43 983
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	111 600	95 196
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	406 688	414 117
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 916	3 328
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 611	25 221
101.	3. Halasztott bevételek	393 161	385 568
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	605 561	580 520

Statisztikai számjel: 18549861 – 8730 – 599 – 09

BIHARI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

4130 Derecske, Sas utca 1.

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

2010. év

Kelt: Derecske, 2011. április 11.



BIHARI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
4130 Derecske, Sas utca 1.

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

2010. év

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	1 340 889		1 301 523
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	779 109		754 900
3.	a) alapítótól	80 029		80 129
4.	b) központi költségvetéstől	690 590		661 407
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) társadalombiztosítástól			
7.	e) egyéb, ebből 1%.....	8 490		13 364
8.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	39 277		2 342
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	454 969		490 120
10.	4. Tagdíjból származó bevétel			
11.	5. Egyéb bevétel	67 534		54 161
12.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)			
13.	a) saját termelésű készletek állományváltozása			
14.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
15.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	26 869		13 421
16.	C. Összes bevétel (A.+B.)	1 367 758		1 314 944
17.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	1 342 399		1 299 310
18.	1. Anyagjellegű ráfordítások	455 715		477 216
19.	2. Személyi jellegű ráfordítások	846 362		760 428
20.	3. Értékcsökkenési leírás	12 505		12 189
21.	4. Egyéb ráfordítások	27 817		49 477
22.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
23.	6. Rendkívüli ráfordítások			

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
24.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	26 877		13 416
25.	1. Anyagjellegű ráfordítások	6 842		4 927
26.	2. Személyi jellegű ráfordítások	19 458		7 852
27.	3. Értékcsökkenési leírás			126
28.	4. Egyéb ráfordítások	577		511
29.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
30.	6. Rendkívüli ráfordítások			
31.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	1 369 276		1 312 726
32.	G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)*	- 8		5
33.	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
34.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	- 8		5
35.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	- 1 510		2 213
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
36.	A. Személyi jellegű ráfordítások			768 280
37.	1. Bérköltség			611 548
38.	ebből: - megbízási díjak			3 264
39.	- tiszteletdíjak			2 652
40.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			1 932
41.	3. Bérjárulékok			154 800
42.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			-
43.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás			-
44.	D. Továbbutalt támogatás			-

- Közhasznú/kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező közhasznú társaság esetén (C.-F.)

Kelt: Derecske, 2011. április 11.



Adószám: 18549861 – 2 – 09

Cégjegyzékszám: 09-09-016888

BIHARI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

4130 Derecske, Sas u. 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010.

Beszámolási időszak: 2010. január 01 – 2010. december 31.

Készült: Derecske, 2011. április 11.

.....
.....

a gazdálkodó szervezet képviselője



A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

1.1. Alakulás, működési forma, a gazdálkodó fő célja

A Bihari Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft jogelőd intézményét, a Dermák Kht-t 1996. november 15-én alapította a tulajdonos Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat (4024 Debrecen, Piac u. 54.). A Nonprofit Kft cégbírósági bejegyzés száma: Cg 09-09-016888.

A Kft határozatlan időre alakult, üzleti évei minden év január 1. napjától december 31. napjáig tartanak. 1998. január 1-től a Hajdú-Bihar Megyei Bíróság végzése alapján „kiemelten közhasznú” tevékenységet folytat.

A Kft tevékenységéhez a pénzügyi fedezetet az állami normatív támogatás, a megyei önkormányzat által folyósított működést kiegészítő támogatás, az ellátottak által befizetett térítési díjak, illetve a finanszírozási szerződéssel ellátott feladatokra biztosított támogatások biztosítják.

A Kft 2010. évben közhasznú tevékenységet is folytatott, mely kiegészíti a bevételeket. A Nonprofit Kft közhasznú bevételeként mutatja ki a közhasznú célra kapott működési és fejlesztési célú támogatásokat, valamint az elnyert pályázatok alapján kapott támogatásokat is.

A nonprofit társaság vagyonához készpénzzel, devizával, értékpapírral, ingó és ingatlan vagyonnal egyaránt hozzá lehet járulni.

Tárgyévben a Kft stratégiáját és számviteli politikáját befolyásoló szervezeti változások nem történtek.

A Kft által végzett kiemelten közhasznú tevékenységre a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattal, mint egyszemélyes tulajdonossal a Kft „Együttműködési megállapodást” kötött, mely szerint telephelyein értelmi fogyatékosok, pszichiátriai betegek, időskorúak, szenvedélybetegek ápoló-gondozó, rehabilitációs, illetve átmeneti ellátását végzi.

A társaság tulajdonosai, tulajdonosi szerkezete

A Kft egyszemélyi tulajdonban van.

A tulajdonos adatai:

Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat
4024 Debrecen, Piac u. 54.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB MEGHATÁROZÁSAI

2.1. A könyvvezetés módja, pénzneme

A társaság a tárgyévben és az előző évben is könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása, működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata, melyet a CONTSOFT Kft (4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.) lát el folyamatos szerződés alapján.

A beszámoló készítéséért felelős, a beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Mikó Andrea, regisztrációs száma: 165690.

2.2. Üzleti év

A Kft üzleti éve a tárgyévben és az előző évben is a naptári évvel azonos volt. Jelen beszámoló a 2010. január 1 – 2010. december 31. időszakot öleli fel. A mérlegkészítés időpontja 2011. január 31.

2.3. A beszámoló formája és típusa

A Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja:

A Kft a beszámolóban mind a mérleget, mind az összköltség eljárásos eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A beszámoló a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C törvény, valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 224/2000. számú Korm. rendelet szerint készült.

2.4. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

2.5. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló az East Audit ZRT (4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.).

A könyvvizsgálatot Nagy Tünde könyvvizsgáló végzi, kamarai tagsági száma: MKVK 005704.

2.6. Jelentős összegű hibák

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, előző üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredmény és a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át vagy az 5 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2010. évben nem tártunk fel jelentős összegű hibát.

3. ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK, MÓDSZEREK

3.1. Immateriális javak

3.1.1. Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. A társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol.

3.1.2. Az általánostól eltérő eljárások

Az 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti szellemi termékeket a társaság használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. Terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a vállalkozás.

3.2. Tárgyi eszközök

3.2.1. Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés negyedéves gyakorisággal kerül elszámolásra. A társaság a maradványértéket az ingatlanoknál a bekerülési összeg 10 %-ában, a műszaki berendezéseknél 10 %-ában, járműveknél 10 %-ában határozta meg.

3.2.2. Általánostól eltérő eljárások

Az 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság a használatbavételkor egy összegben, értékcsökkenési leírásként elszámolja.

3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök:

<ul style="list-style-type: none"> Ⓢ Tartós részesedés más vállalkozásban 100 eFt <li style="padding-left: 20px;">(Derecske és Térsége Vidékfejlesztési Nonprofit Kft) 	100 eFt
---	----------------

2010. január 1-től a korábban jogszabály által előírt kötelező tartalékalap képzési kötelezettség megszűnt, s azt a Kft részben működési kiadásaira fordította, részben lekötött betétekben helyezte el.

3.4. Készletek

3.4.1. Vásárolt készletek

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek kimutatásra. A társaság mennyiségi, illetve értékbeli nyilvántartást nem vezet, mérleg-fordulónapi leltározással határozza meg a fordulónapi készletet. A mennyiségi felvétellel elvégzett leltározás mennyiségi adatainak értékét az utolsó beszerzés bekerülési értéke alapján állapítja meg.

Készletek:

Ⓢ Élelmiszer	2 910 eFt
Ⓢ Mosó-, tisztítószer, szén	1 923 eFt
Összesen	4 833 eFt

3.4.2. Saját termelésű készletek

A társaság a saját termelésű készletekről év közben nem vezet sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást. A beszámolási időszakban nem merült fel számottevő értékbeli mennyiség.

3.5. Követelések

A termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás számlázott ellenértékét akkor rögzítik, ha azt a vevő elismerte. Az üzleti év végén meglévő követelések egyeztetését a társaság elvégzi. A követelésekre az üzleti évben értékvesztést nem kellett elszámolni, mivel mérlegkészítésig teljes összegben kiegyenlítésre kerültek. Behajtatlan követelés a mérlegben nincs kimutatva.

Követelések:

☉ Vevőkövetelés	4 008 eFt
▪ Esélyek Háza (Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat)	1 038 eFt
▪ Derecske Város Önkormányzata	875 eFt
▪ Vámospércs Önkormányzata (jelzőrendszer)	205 eFt
▪ Biharkeresztes Többcélú Kistérségi Társulás (jelzőrendszer)	147 eFt
▪ Hajdúsámson Mikrotérségi Gondozási Központ	116 eFt
▪ Egyéb vevőkövetelés	1 627 eFt
☉ Egyéb követelés gondozottakkal szemben	27 667 eFt
▪ Derecske	3 094 eFt
▪ Hajdúszoboszló	6 941 eFt
▪ Komádi	7 134 eFt
▪ Báránd	10 498 eFt
☉ Egyéb követelés	6 535 eFt
Összesen	38 210 eFt

3.6. Pénzeszközök

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző évhez képest nem változtak.

☉ Pénzkészlet:

▪ Házipénztár (Derecske)	137 eFt
▪ Házipénztár (ellátotti)	1 070 eFt

▪ Házipénztár (Hajdúszoboszló)	337 eFt
▪ Házipénztár (Báránd)	123 eFt
▪ Házipénztár (Komádi)	179 eFt
▪ Házipénztár (Esélyek Háza)	143 eFt
▪ Átvezetési számla	450 eFt
Összesen	2 439 eFt

🌀 Elszámolási számlák:

Derecske

▪ 11738118-20012577 (OTP főszámla)	149 eFt
▪ 11738118-20015769 (ellátotti)	7 eFt
▪ Ellátotti betétszámla	114 eFt
▪ 11738118-20016234 (pályázati)	0 eFt
▪ 60600077-11052733 (Hajdú-Takarék főszámla)	4 991 eFt
▪ 60600077-11052991 (térítési díj)	1 698 eFt
▪ 60600077-11053002 (ellátotti)	4 697 eFt
▪ 60600077-31728403 (lekötött betét)	10 000 eFt
▪ 60600077-31728410 (lekötött betét)	10 000 eFt
▪ 60600077-31728427 (lekötött betét)	10 000 eFt
▪ 60600077-31728434 (lekötött betét)	10 000 eFt
▪ 60600077-31728458 (lekötött betét)	10 000 eFt
Összesen	61 656 eFt

Hajdúszoboszló

▪ 11100609-22292191-36000001 (HEFOP pályázat)	2 eFt
▪ 11738118-20016681 (térítési díj)	71 eFt
▪ 11738118-20016698 (ellátotti)	6 eFt
▪ 60600077-11053019 (térítési díj)	865 eFt
▪ 60600077-11053026 (ellátotti)	9 467 eFt
Összesen	10 411 eFt

Báránd

▪ 11738118-20016526 (térítési díj)	29 eFt
▪ 11738118-20016533 (ellátotti számla)	11 eFt
▪ 60600077-11053057 (térítési díj)	1 140 eFt
▪ 60600077-11153064 (ellátotti)	3 429 eFt

Összesen **4 609 eFt**

Komádi

▪ 11738118-20016519 (térítési díj)	19 eFt
▪ 11738118-20016715 (ellátotti)	6 eFt
▪ 60600077-11053033 (térítési díj)	1 741 eFt
▪ 60600077-11053040 (ellátotti)	2 545 eFt

Összesen **4 311 eFt**

Mindösszesen **83 426 eFt**

3.7. Időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat a Számviteli Törvény előírásai szerint végezte el a társaság.

3.7.1. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a mérlegben az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a lezárt időszakra nem számolandók el, illetve az olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek a fordulónap előtt merülnek fel, de a fordulónapot követő időszakra számolhatók el, továbbá a halaszott ráfordításokat is itt jelenítjük meg.

3.7.1.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

☉ Normatíva bevétel	4 518 eFt
Ebből:	
Derecske	2908 eFt
Hajdúszoboszló	523 eFt
Komádi	1 087 eFt

3.7.2. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja előtt befolytak, de a fordulónap utáni időszakra számolandók el, illetve azokat a költségeket, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, de csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, továbbá a halasztott bevételeket is itt jelenítjük meg.

3.7.2.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

☉ Fejlesztési célra kapott támogatás (Sas utcai intézmény)	384 743 eFt
☉ Támogatások elhatárolása	4 154 eFt
▪ <i>Emelt szintű ellátás egyszeri hozzájárulása</i>	825 eFt
▪ <i>Normatíva bevétel</i>	3 329 eFt

3.7.2.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

☉ Továbbképzést teljesítő dolgozók jutalma	4 293 eFt
☉ Szállítók	20 928 eFt

3.8. Kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező által már teljesített, a vállalkozó által elismert tartozások. A kötelezettségek hátrасorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek

☉ Belföldi szállítók	43 983 eFt
☉ Adótartozások	6 767 eFt
☉ Jövedelem elszámolás	44 135 eFt
☉ Munka-rehabilitációs díj	5 746 eFt
☉ Tiszteletdíj	2 585 eFt

☉ TB tartozás	19 833 eFt
☉ Ajánlati biztosíték (közbeszerzés)	700 eFt
☉ Gondozottakkal szembeni kötelezettség	7 598 eFt
☉ Egyéb kötelezettségek	7 832 eFt
Összesen	139 179 eFt

A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

3.9. Mérlegadatok változása

Szám	1000 HUF	Előző év	Tárgy év	Változás érték	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sorok)	520 714	449 533	- 71 181	- 13,7
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	202	56	- 146	- 72,3
3.	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	455 645	449 377	- 6 268	- 1,4
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	64 867	100	- 64 767	- 99,8
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
8.	B. Forgóeszközök (9.+10.+11. +12. sorok)	78 597	126 469	47 872	60,9
9.	I. KÉSZLETEK	13 341	4 833	- 8 508	- 63,8
10.	II. KÖVETELÉSEK	41 216	38 210	- 3 006	- 7,3
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 040	83 426	59 386	247
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 250	4 518	- 1 732	- 27,7
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sorok)	605 561	580 520	- 25 041	- 4,1
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sorok)	18 006	20 224	2 218	12,3
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 270	3 270	-	-
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
19.	III. TŐKETARTALÉK				
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 254	14 736	- 1 518	- 9,3
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 1 518	2 218	3 736	146
24.	E. Céltartalékok	0	7 000	7 000	-
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	180 867	139 179	- 41 688	- 23,1
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	180 867	139 179	- 41 688	- 23,1
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	406 688	414 117	7 429	1,8
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (16.+25.+26.+31. sorok)	605 561	580 520	- 25 041	- 4,1

3.10. Eredménykimutatás adatainak változása

Szám	1000 HUF	Előző év	Tárgy év	Változás érték	Változás %
1.	I. Értékesítés nettó árbevétele	481 837	503 541	21 704	4,5
2.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-	-
3.	III. Egyéb bevételek	818 387	748 445	-69 942	- 8,5
4.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	462 557	482 143	19 586	4,2
5.	V. Személyi jellegű ráfordítások	865 820	768 280	- 97 540	- 11,3
6.	VI. Értékcsökkenési leírás	12 505	12 315	- 190	- 0,5
7.	VII. Egyéb ráfordítások	25 016	49 988	24 972	199,8
8.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-V.-VI.-VII.)	- 65 674	- 60 740	4 934	-7,5
9.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 063	416	- 2 647	- 86,4
10.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 378	0	- 3 378	-
11.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 315	416	731	232
12.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	- 65 989	- 60 324	5 665	8,6
13.	X. Rendkívüli bevételek	64 471	62 542	- 1 929	- 3,0
14.	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	-	-
15.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	64 471	62 542	- 1 929	- 3,0
16.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	- 1 518	2 218	3 736	146
17.	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	-	-
18.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	- 1 518	2 218	3 736	146
19.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 1 518	2 218	3 736	146

3.11. Mutatók**3.11.1. Vagyoni helyzet elemzése****3.11.1.1. Immateriális javak állományváltozása**

	eFt	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
1. Nyitó készlet		1 029	828	202
2. Növekedés		206	351	-
3. Csökkenés		-	-	146
4. Záró készlet		1 235	1 179	56

3.11.1.2. Tárgyi eszközök állományváltozása

	eFt	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
1. Nyitó készlet		523 199	67 024	455 645
2. Növekedés		6 083	12 881	
3. Csökkenés				6 268
4. Záró készlet		529 282	79 905	449 377

3.11.1.3. Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\text{Saját tőke} / \text{Tárgyi eszközök nettó értéke} = 0,05$$

Ez a mutatószám azt jelzi, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására - közvetlenül a termelésben résztvevő tartósan befektetett eszközökre - a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvező, ha a saját tőke elsősorban ezt az eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban.

3.11.1.4. Tárgyi eszközök hatékonysága

$$\text{Nettó árbevétel} / \text{Tárgyi eszközök nettó értéke} = 1,12$$

Ez a mutatószám azt mutatja, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható.

3.11.1.5. Saját tőke aránya (tőkeerősség)

$$\text{Saját tőke} / \text{Források összesen} = 0,03$$

A mutató a saját tőke részesedését mutatja az összes források között, azaz hogy a Kft eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Ez a mutató óvatosságra int, minden vezetői döntés nagy odafigyelést igényel.

3.11.1.6. Eladósodottsági mutató

$$\text{Összes kötelezettség} / \text{Saját tőke (Eszközök)} = 6,88$$

Kedvezőtlen esetben a mutató értéke 100 % felett van. Kiugróan magas adósságállománnyal rendelkező vállalkozásoknál az idegen források a saját források többszörösét teszik ki.

3.11.1.7. Esedékességi mutató

$$\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} / \text{Kötelezettségek összesen} = 1,0$$

A Kft-nek nincs hosszú lejáratú kötelezettsége, így a rövid lejáratú kötelezettségek adják a Kft összes kötelezettségét.

3.11.1.8. Forgó tőke aránya

$$\text{Forgó tőke} / \text{Saját tőke} = 6,25$$

3.11.2. Pénzügyi helyzet elemzése

A likviditás a vállalkozás azon képessége, hogy fizetési kötelezettségeinek minden időpontban, a megkövetelt határidőre eleget tud tenni. A likviditás vizsgálatánál a szokásos vállalkozási üzletmenet mellett előteremthető pénzügyi eszközöket állítjuk szembe az adott időpontban esedékes kötelezettségekkel. Minél magasabb a hányados értéke, annál biztonságosabbnak tekinthető a Kft likviditása. Ezeknél a mutatószámoknál az 1 vagy az 1-nél magasabb értékek tekinthetők megfelelőnek.

3.11.2.1. Likviditási gyorsráta

$$(\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 0,87$$

A 0,87 %-os mutató az előző évi mutatóhoz képest 0,51 százalékpontos javulást mutat, ennek ellenére továbbra is szükséges a fizetési fegyelem betartása. A mutató minimális értéke 1,3 százalék kellene, hogy legyen, de még ez sem megnyugtató érték.

3.11.2.2. Likviditási mutató

(Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások) / Rövid lejáratú kötelezettségek = 0,94

A mutatószám előző évhez képest 0,47 százalékpontos javulást mutat, mely tükrözi a szigorú, racionális gazdálkodás eredményességét. A likviditási mutató a következő gazdasági évre is fegyelmezett gazdálkodást irányoz elő.

4. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1. Összehasonlíthatóság

4.1.1. Össze nem hasonlítható adatok

A számvitelről szóló törvény értelmében a beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell (a következetesség elve). A Bihari Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival, mivel már a teljes 2009-es üzleti évben a Fogyatékosok Otthona (Komádi), valamint a Pszichiátriai Betegek és Értelmi Fogyatékosok Otthona (Báránd) intézményei is a Kft fenntartásában működtek. Így a 2009-es év már bázisévnek tekinthető, s így biztosított a megfelelő összehasonlíthatóság a 2010-es évben.

4.1.2. Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi változások miatti módosításokon túl – nem változtak.

4.1.3. Tételátsorolások

A Nonprofit Kft mérlegében az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

4.2. Mérleg tagolása

4.2.1. Összevont tételek a mérlegben

A Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

4.2.2. Új tételek a mérlegben

A tárgyévi mérlegben az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek.

4.3. Értékvesztések

A Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.4. Hátrasorolt eszközök

A társaságnak a tárgyévben nyilvántartott hátrasorolt eszközei nem voltak.

4.5. Saját tőke

4.5.1. A saját tőke változása

Mérleg szerinti eredmény	2 218 eFt
--------------------------	-----------

4.5.2. A lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei az alábbi: Fejlesztési tartalék o.

4.6. Céltartalék képzés

A Kft a tárgyévi eredmény terhére 7 000 eFt összegben képzett céltartalékot, mely a folyamatban lévő munkaügyi perek elvesztése esetén a perköltségre és az esetleges kártérítésre nyújt fedezetet.

4.7. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések, kötelezettségek

2010. december 31-én, a mérleg fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk/kötelezettségünk a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattal (Esélyek Háza) szemben állt fent.

4.8. Egyéb kiegészítő információk

4.8.1. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

4.8.2. Környezetvédelmi kötelezettségek

A Kft intézményeinek működése során keletkezett veszélyes hulladékot az előírásoknak megfelelően kezeli, azokat külső vállalkozó szállítja el, aki azok kezeléséről, jogszabály szerinti megsemmisítéséről gondoskodik.

A Kft intézményeiben 2010. évben mindösszesen 49 600 kg veszélyes hulladék került elszállításra és ártalmatlanításra.

4.8.3. Támogatások elszámolása

ezerFt


Pályázati forrás	Kapott összeg 2010. év	Felhasználás	Maradvány
Módszertani Központ (Hodász)	1 300 eFt	Módszertani feladatok ellátása - Báránd	-
ESZA Nonprofit Kft	942 eFt	Hajdúszoboszlói intézmény ápolási feladatainak támogatása	-
Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat	80 029 eFt	Működési költségek támogatása	-
	100 eFt	Hajdúszoboszlói intézmény támogatása	-
Munkaügyi Központ	112 eFt	Tartós munkanélküliek foglalkoztatása	-
Derecske-Létavértes Kistérség	100 eFt	Alapellátás eszközbeszerzése	-

5. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. Árbevétel

5.1.1. Árbevétel tevékenységenként

Az árbevétel megbontása a következő:

 Közhasznú tevékenység	1 238 982 eFt
▪ Térítési díj bevétel bentlakásos ellátásból	449 906 eFt
▪ Térítési díj bevétel alapellátásból	9 093 eFt
– Fogyatékosok napközi ellátási díja	481 eFt
– Házi segítségnyújtás	1 359 eFt
– Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	96 eFt
– Szociális étkeztetés	4 286 eFt
– Pszichiátriai nappali ellátás	499 eFt
– Támogató Szolgálat	1 991 eFt
– Nővérszolgálat	381 eFt
▪ Lakóotthon élelmiszer nyersanyag	517 eFt
▪ Egyszeri hozzájárulás	2 600 eFt
▪ Bérleti díj	724 eFt
▪ Jelzőrendszeres központ (Hajdúszoboszló)	2 297 eFt
▪ Esélyek Háza	16 726 eFt
▪ Költségvetési támogatás (normatíva)	661 407 eFt
▪ Alapítótól kapott működési támogatás	80 129 eFt
▪ Derecske Város Önkormányzata támogatása	3 500 eFt
▪ Pályázati úton elnyert támogatás	1 042 eFt
▪ Alkalmazottak térítési díja	7 356 eFt

▪ Kamatbevétel	416 eFt	
▪ Munkaügyi Központ támogatása	112 eFt	
▪ Módszertani támogatás (Hodász)	1 300 eFt	
▪ Egyéb közhasznú bevétel	1 857 eFt	
⊕ Vállalkozási tevékenység	13 421 eFt	
▪ Étkeztetés	10 133 eFt	
▪ Egyéb tevékenység (mosás, fűnyírás, stb.)	3 288 eFt	
⊕ Rendkívüli bevételek		62 541 eFt
▪ Fejlesztési célú pénzeszköz		10 077 eFt
▪ Adomány		707 eFt
▪ Elengedett kötelezettség (Hartmann)		2 225 eFt
▪ Önkormányzattól ingyenesen kapott ingatlanhasználat elszámolt költsége		49 178 eFt
▪ Egyéb rendkívüli bevétel		354 eFt
⊕ Összes árbevétel	1 314 944 eFt	

Az összes árbevétel megosztása a következő:

⊕ Közhasznú tevékenység	94,22 %
⊕ Vállalkozási tevékenység	1,02 %
⊕ Rendkívüli bevétel	4,76 %

5.2. Költségek, ráfordítások

⊕ Anyagköltség	311 488 eFt
⊕ Igénybevett szolgáltatások	164 080 eFt
⊕ Egyéb szolgáltatások	6 575 eFt
⊕ Bérköltség	611 548 eFt
⊕ Személyi jellegű kifizetés	1 932 eFt
⊕ Bérjárulékok	154 800 eFt
⊕ Értékcsökkenés	12 315 eFt

☉ Egyéb ráfordítások	49 988 eFt
Összesen	1 312 726 eFt

Főbb anyagköltségek	
Élelmiszer	119 727 eFt
Gázköltség	61 375 eFt
Áramdíj	35 520 eFt
Víz-, csatornadíj	20 139 eFt
Gyógyszer	18 178 eFt
Tisztítószer, takarítóeszközök	11 467 eFt
Üzemanyag, kenőanyag	10 655 eFt
Irodaszer	2 153 eFt
Karbantartási anyagköltség	2 507 eFt
Egyéb anyagköltség (egyéb anyag, szén, szakkönyvek, munkaruha)	21 026 eFt
Esélyek Háza költségei	8 741 eFt

Egyéb személyi jellegű kifizetések/Béreköltség	
Fenntartó béreköltsége	17 305 eFt
Tiszteletdíj (FB tagok, jelzőrendszer)	2 652 eFt
Megbízási díj (orvosok, módszertani feladatok)	3 264 eFt
Munka-rehabilitációs foglalkoztatás díja (ellátottak)	22 233 eFt
Fejlesztő felkészítő foglalkoztatás béreköltsége (ellátottak)	14 820 eFt

Igénybevett szolgáltatások	
Egészségügyi szolgáltatás	12 973 eFt
Szennyvízszippantás- és szállítás	10 828 eFt
Szemétszállítás, veszélyes hulladék elszállítása	14 040 eFt
Munkába járással kapcsolatos útiköltség	5 723 eFt
Karbantartás	11 343 eFt
Telefon, internet költség	4 262 eFt
Postaköltség	1 015 eFt
Takarítás	31 785 eFt
Ügyviteli szolgáltatás (ügyvéd, könyvelés, könyvvizsgálat)	7 577 eFt
Rendszerkarbantartás	2 428 eFt
Oktatás	1 992 eFt
Egyéb, nem nevesített szolgáltatás (szállítás, munkavédelmi feladatok, érintésvédelem, rágcsálóirtás, világítótestek bérleti díja-Báránd, tűzjelző rendszer karbantartása, tagdíj, módszertani költségek, bérleti díjak, stb.)	10 936 eFt
Önkormányzattól kapott ingatlanok értékcsökkenése	49 178 eFt

Egyéb szolgáltatások	
Hatósági szolgáltatások	334 eFt
Bankköltség	3 947 eFt
Biztosítási díjak	2 294 eFt

Egyéb ráfordítások	
Céltartalék képzés	7 000 eFt
Késedelmi kamat, pótlék	755 eFt
Le nem vonható ÁFA (közhasznú tevékenység után)	41 931 eFt
Gépjárműadó	198 eFt
Behajthatatlan követelés	99 eFt

5.3. Adózott eredmény

A Bihari Szociális Nonprofit Kft 2010. évi adózott eredménye 2 218 eFt.

2009. évben több megtakarítási intézkedést is bevezetett a Nonprofit Kft. Ezek közül a legjelentősebb a 2009. második félévétől elindult létszámleépítés volt, mivel a Kft kiadásainak döntő részét a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

A Kft vezetése tisztában volt azzal, hogy az elbocsájtásokból származó megtakarítás csak hosszútávon, a 2010-es gazdasági évre hoz látható eredményt. A csökkenő normatíva, az emelkedő anyag- és szolgáltatás költségek, a szállítói partnerek követeléseinek időben történő kiegyenlítése, a csökkenő tulajdonosi támogatás egyre inkább sürgette ennek megtételét. A vezetés további célul tűzte ki, hogy a bér-és járulékköltségeket az intézményi normatívák szintjére kell lecsökkenteni, mivel így érhető el, hogy a térítési díj bevételek a további kiadások fedezetét biztosítsák.

2010. év pozitív, 2 218 eFt összegű mérleg szerinti eredménye igazolta a Nonprofit Kft vezetését, miszerint hatékony, racionális vezetői döntésekkel, következetes gazdálkodással képes megteremteni hosszú távon is a stabilitást.

6. EGYÉB INFORMÁCIÓK

6.1. Vezető tisztségviselők

6.1.1. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Bihari Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Prek Sándorné, ügyvezető

6.1.2. A vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért a 2009. évi üzleti év után megbízási díjban és munkabérben részesültek.

Az ügyvezető igazgató részére 6 600 eFt munkabér számfejtésére került sor. A Felügyelő Bizottság elnöke részére bruttó 300 eFt tiszteletdíjat fizettünk ki.

6.2. Bér és létszámadatok

6.2.1. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma (2010. december 31-én): 344 fő + 19 fő csökkent munkaképességű foglalkoztatott

A létszám intézményenkénti megbontása a következő:

Derecske	99 fő + 8 fő csökkent munkaképességű foglalkoztatott
Hajdúszoboszló	90 fő + 4 fő csökkent munkaképességű foglalkoztatott
Báránd	88 fő + 1 fő csökkent munkaképességű foglalkoztatott
Komádi	67 fő + 6 fő csökkent munkaképességű foglalkoztatott

6.2.2. Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltisége 611 548 eFt

Ebből:

<i>fenntartó</i>	17 305 eFt
<i>csökkent munkaképességű foglalkoztatottak</i>	9 608 eFt
<i>munka-rehabilitációs foglalkoztatás</i>	22 233 eFt
<i>fejlesztő-felkészítő foglalkoztatás</i>	14 820 eFt
<i>megbízási díj</i>	3 264 eFt
<i>tiszteletdíj</i>	2 652 eFt

6.2.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetései: 1 932 eFt.

Ebből:

<i>Ajándékutalvány (Esélyek Háza)</i>	75 eFt
<i>Reprezentációs költség</i>	32 eFt
<i>Táppénz</i>	1 825 eFt