

Adószám: 14603204-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-911437

IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft.

1119 Budapest, Fehérvári út 79.

Kiegészítő melléklet
2013

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Budapest, 2014. május 12.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft 2008. 12.23-án alakult, 2009. 03.10-én jegyezték be. A szervezet közhasznú, nonprofit célokkal rendelkezik. Küldetése hiánypótló és egyedi: Égető társadalmi problémáink orvoslása civil szervezetek és társadalmi vállalkozások eredményesebbé tételén keresztül. Ennek keretében fejlesztési projekteket, képzéseket, szakmai önkéntesek közvetítését és CSR konzultációt végzünk támogatóink jóvoltából.

„Az IFUA Nonprofit a Romani Design (RD) fenntarthatósági programja keretében nyújtott teljesítménye kivételes minőséget és tartalmat képvisel a tanácsadói palettán. A RD-ra szabott (és vele együttműködve kialakított) üzemgazdasági modell és az arra épülő középtávú, ön-fenntartás elérését célzó üzleti terv egyben a befektetői döntés-előkészítés kulcs-eleme, és - a még folyamatban lévő befektetői döntések kimenetelétől függetlenül is - önálló értéket képvisel: a RD gazdálkodási tudatosságához nyújt professzionális és azonnal gyakorlatba ültethető keretrendszer.” – Czafrangó János Erste good.bee vezető

„Az IFUA Nonprofit Partner hiánypótló tevékenységet végez, amikor az elsősorban társadalmi célt szolgáló tevékenységet végző szervezetek működésébe bevezeti azokat az üzleti élet világából ismert mechanizmusokat, melyek erősebbé és fenntarthatóbbá tesznek egy-egy kezdeményezést. Az IFUA az elmúlt időszakban együttműködött a Romani Design (RD) üzleti tervének kidolgozásában, a folyamat minden mozzanatába bevonva partnerét, amely nemcsak egy komplex üzleti tervet eredményezett, de új és hosszú távon alkalmazható tudással ruházta fel a RD munkatársait. Az üzleti terv és a megszerzett gyakorlati tudás birtokában a RD képessé válik arra, hogy a társadalmi üzenet közvetítése mellett a hosszútávú fenntarthatóság szempontjait is érvényesíteni tudja működése során.” – Réthy Kinga Open Society Institute Roma Initiatives program igazgató-helyettese

Tevékenységi köre: 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás /főtevékenység/
közhasznú tev.

- Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés /közhaszn.tev.

- Egyéb oktatás /közhasznú tev.

További információ: www.nonprofitpartner.hu, ill. www.facebook.com/nonprofitpartner

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs. Szervezetünk működésében jelentős számú önkéntes vett részt, jelentősen növelve a kapacitásokat és a rendelkezésre álló szaktudást.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése, sőt közhasznú tevékenységünk fokozatos és jelentős bővülésére számítunk támogatói és önkéntesi bázisunk további növekedése révén. Szolgáltatásaink iránti igény jelentős mértékű, és tevékenységünk hiánypótló. Szervezetünk e területen már most is az egyik legfontosabb szereplő, jövőképünk alapján 2-3 éven belül pedig egyértelműen vezető szerepet fogunk betölteni.

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: Medek Miklósné 136364.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az IFUA Nonprofit Partner Non.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.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjaig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: jan. 31.

2.6. 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.

2.7. 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

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		0	0	0
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi eszközök		0	0	0
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		220	3 352	3 132
06. I. Készletek		0	0	0
07. II. Követelések		0	1 300	1 300
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		220	2 052	1 832
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0	0
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		220	3 352	3 132
12. D. Saját tőke		- 822	- 822	0
13. I. Jegyzett tőke		600	600	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		-1 427	-1 422	5
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		5	0	-5
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		982	2 938	1 956
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		982	2 938	1 956
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		60	1 236	1 176
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		220	3 352	3 132

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	7 765	17 611	126.80
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 092	3 299	202.11
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 651	13 320	100.27

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VI.	Értécsökkenési leírás	0	0	0.00
VII.	Egyéb ráfordítások	17	992	5 735.29
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5	0	- 100.00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0	- 100.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	6	0	- 100.00
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6	0	- 100.00
XII.	Adófizetési kötelezettség	1	0	- 100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5	0	- 100.00
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5	0	- 100.00

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0.00	0.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	100.00	100.00
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.00	38.78
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	100.00	61.22
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest nem változott. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft kötelezettségei az előző évhez képest 1,956 E Ft értékkel, 199.2 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,832 E Ft értékkel, 832.7 %-kal növekedett.

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 0.22, a tárgyévben 1.14 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 100.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.22, a tárgyévben 1.14 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 44.2 %-a teljesíthető.

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

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 7,766 EFt, a tárgyévben 17,611 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 9,845 EFt értékkel, 126.8 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 21 EFt, a tárgyévben 48 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 5 EFt, a tárgyévben 0 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 5 EFt értékkel csökkent.

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. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az IFUA Nonprofit Partner Non.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.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Saját tőke változása

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	600	600	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	-1 427	-1 422	5
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	5	0	-5
Saját tőke összesen	- 822	- 822	0

4.8. Kötelezettségek

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.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 1.176.378,- Ft. A támogatás fel nem használt része került elhatárolásra.

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 IFUA Nonprofit Partner Non.Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Kapott támogatások bemutatása

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft 7.755.400,- Ft támogatást kapott az alábbi cégektől:

- IFUA Horváth & Partners Kft-től 3.065.000,- Ft,
- Origo System Consulting: 1.736.000,- Ft,
- Erste Foundation: 2.954.400,- Ft.

Elhatárolásra került 1.176.378,-Ft.

Magánszemély támogatók:

- dr. Bodnár Viktória 150.000,- Ft

A támogatásokat közhasznú céljaink érdekében, költségtakarékosan használtuk fel.

A támogatóknak ezúton is nagyon köszönjük a segítségüket.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 092	14.1	3 299	18.8
Személyi jellegű ráfordítások	6 651	85.7	13 320	75.6
Értékcsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
Egyéb ráfordítások	17	0.2	992	5.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	7 760	100.0	17 611	100.0

5.6. 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. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A Kft tárgyévben 2 fő munkavállalót foglalkoztatott. Emellett önkéntesek rendszeresen segítették a szervezet munkáját. (kb. 10 fő.)

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		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	5 016	10 187

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

6.3. 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.