

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
2014.

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Budapest, 2015. május 20.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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 keretrendszert." - 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

Céljaink részletesebben, Alapító Okiratunk szerint: az elsődlegesen hazánkat és határokon túli magyar nemzetiségű lakosságot érintő rossz társadalmi mutatók javítása, így a fizikai és mentális egészségügyi problémák elleni küzdelem, a káros szenvedélyek (pl.: alkohol, dohányzás) visszaszorítása, a szemléletmód és értékrend pozitív irányba történő elmozdítása (pl.: korrupció csökkentése, fenntarthatósági szemlélet erősítése), mely tevékenységek segítségével a gazdasági élet fejlődése is elősegíthető. Kiemelt területeink közé tartozik a fogyatékkal élő emberek, romák és mélyszegénységben élő emberek körében jellemző társadalmi gondok orvoslása.

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft 2008. 12.23-án alakult, 2009. 03.10-én jegyezték be.

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 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. 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.

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.

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

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. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

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 időpontjáig 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.

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		3 352	3 514	162
06. I. Készletek		0	0	0
07. II. Követelések		1 300	238	-1 062
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		2 052	3 276	1 224
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0	0
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		3 352	3 514	162
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		-1 422	-1 422	0
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		0	0	0
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		2 938	741	-2 197
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		2 938	741	-2 197
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		1 236	3 595	2 359
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		3 352	3 514	162

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	19	100.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	17 611	13 595	-22.80
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 299	3 090	-6.34
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 320	10 495	-21.21
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0.00
VII.	Egyéb ráfordítások	992	29	-97.08
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	0.00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	0	0.00
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	0	0	0.00
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0.00
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0.00

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	38.78	6.77
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	61.22	93.23
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.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,224 EFt értékkel, 59.6 %-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 1.14, a tárgyévben 4.74 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.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 17,611 EFt, a tárgyévben 13,614 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3,997 EFt értékkel, 22.7 %-kal 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.

4.6. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

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

4.7. Kötelezettségek**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.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások**Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 3.535.459,- 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

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	19	0.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	17 611	100.0	13 595	99.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	17 611	100.0	13 614	100.0

Kapott támogatások bemutatása

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft 10.736.835,- Ft támogatást kapott az alábbi cégektől, ill. szervezetektől:

IFUA Horváth & Partners Kft-től 2.235.000,- Ft,

Erste Stiftung: 8.501.835,- Ft. Elhatárolásra került 2.359.081,-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	3 299	18.8	3 090	22.7
Személyi jellegű ráfordítások	13 320	75.6	10 495	77.1
Értécsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
Egyéb ráfordítások	992	5.6	29	0.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	17 611	100.0	13 614	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. 20 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	10 187	8 040

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.