

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

2015.

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

Budapest, 2016. április 29.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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 modellt 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

Szervezetünk működésében jelentős számú önkéntes vett részt, jelentősen növelve a kapacitásokat és a rendelkezésre álló szaktudást.

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. 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.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1119 Budapest, Fehérvári út 79.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

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.

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, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának számtani átlagán történik. A választott hitelintézet: K&H Bank

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	0	100	100	↑
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0	0	→
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	100	100	↑
B.	Forgóeszközök	3 514	4 064	550	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	238	126	- 112	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	3 276	3 938	662	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	621	621	↑
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 514	4 785	1 271	↗
D.	Saját tőke	- 822	- 619	203	↗
D.I.	Jegyzett tőke	600	3 000	2 400	↗
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	-1 422	-1 422	0	→
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	-2 197	-2 197	↓
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	741	4 976	4 235	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	741	4 976	4 235	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 595	428	-3 167	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 514	4 785	1 271	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19	0	- 100.00	↘
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	13 595	16 039	17.98	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 090	8 149	163.72	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	10 495	9 941	-5.28	↘
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0.00	→
VII.	Egyéb ráfordítások	29	8	-72.41	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	-2 059	- 100.00	↓
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	5	100.00	↑
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	143	100.00	↑
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	- 138	- 100.00	↓
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	-2 197	- 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	0	-2 197	- 100.00	↓
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00	→
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	-2 197	- 100.00	↓
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	-2 197	- 100.00	↓

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0.00	2.09
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	2.09
Forgóeszközök	100.00	84.93
Készletek	0.00	0.00
Követelések	6.77	2.63
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	93.23	82.30
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	12.98
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 203 EFt értékkel, 24.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 2,400 EFt értékkel, 400.0 %-kal növekedett.

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft kötelezettségei az előző évhez képest 4,235 EFt értékkel, 571.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 662 E Ft értékkel, 20.2 %-kal növekedett.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 13,614 E Ft, a tárgyévben 16,044 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2,430 E Ft értékkel, 17.8 %-kal 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. 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 számvitelpolitikai 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.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft a tárgyidőszakban nem élt.

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

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

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	600	3 000	2 400
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	-2 197	-2 197
Saját tőke összesen	- 822	- 619	203

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft a tárgyidőszakban nem élt.

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 időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	19	0.1	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	13 595	99.9	16 039	100.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	5	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	13 614	100.0	16 044	100.0

Kapott támogatások bemutatása

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft 9.728.091,- Ft támogatást kapott az alábbi cégektől:

IFUA Horváth & Partners Kft-től 1.450.000,- Ft,

Erste Stiftung: elhatárolásból felhasználva 2.359.081,-Ft.

Vodafone : 280.500,- Ft

EU támogatás 1.946.632,-Ft

Vodafone : 1.215.500,-

Origo System Kft : 1.300.000,- Ft

Korábbi elhatárolt támogatásból felhasználva: 1.176.378,-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 időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 090	22.7	8 149	44.7
Személyi jellegű ráfordítások	10 495	77.1	9 941	54.5
Értékcsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Egyéb ráfordítások	29	0.2	8	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	143	0.8
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	13 614	100.0	18 241	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

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. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Az IFUA Nonprofit Partner Non.Kft könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.2. 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	8 040	7 310

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.