

IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

2016

Adószám: 14603204-2-43

Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 01-09-911437

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 és szakmai önkéntes programok szervezését végezzük.

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 Közhasznú Nonprofit Kft. 2008.12.23-án alakult, 2009. 03.10-én jegyezték be. Tevékenységi köre: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (főtevékenység, közhasznú tevékenység), Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés (közhasznú tevékenység), Egyéb oktatás (közhasznú tevékenység).

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 Közhasznú Nonprofit 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 2016. január 1. – 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú 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: Horváth Zsolt 10658.

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 Közhasznú Nonprofit 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 Közhasznú Nonprofit 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 Közhasznú Nonprofit 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 Közhasznú Nonprofit 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 Közhasznú Nonprofit 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: március 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 tárgyevi 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. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez (-619 eFt) képest előjelet váltott és + 118 eFt értékre növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege nem változott. A módosulás kizárólag a 2016. évi pozitív eredmény miatt következett be.

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 58%-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.2. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állományában jelentős növekedés állt be. A 2016-os 3.938 eFt állományról 9.629 eFt összegre emelkedett.

3.3. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évi bázisra számítva 61%-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 Közhasznú 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 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 Közhasznú Nonprofit 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:

A saját tőke állomány a mérlegfordulónapon +118 eFt. A megelőző évi – 619 eFt állományhoz képest a változást egyedül a 2016. évi + 737 eFt mérleg szerinti eredmény adta.

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 Közhasznú Nonprofit 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 Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft. bevételeinek megosztása a 2016-os üzleti évben az alábbi módon alakult:

- Nonprofit tevékenység szolgáltatási árbevétele: 3.384 eFt
- Nonprofit tevékenység külföldi árbevétele: 2.018 eFt
- Nonprofit támogatási árbevétel: 20.649 eFt

- Értékesített eszközök árbevétele: 220 eFt

Kapott támogatások bemutatása

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft 20.930 eFt támogatást kapott az alábbi szervezetektől:

1. ERSTE Stiftung EFROPA program: **16.259 eFt** – Hátrányos helyzetű romák munkához jutásán, illetve hosszú távú életminőség javításán dolgozó civil szervezetek tanácsadóként való támogatása Csehországban, Szlovákiában, Magyarországon és Romániában. Fő fókusz: stratégiaalkotás, társadalmi vállalkozások fejlesztése, szervezetfejlesztés, forrásszerzés tervezés.
2. Vodafone: **655 eFt** – Vállalati önkéntesprogramok kialakítása (2015 során 280 eFt-nyi támogatási összeg tévesen került kiutalásra, ezt az összeget 2016-ban visszautaltuk)
3. ERSTE Stiftung: **4.016 eFt** (12.002 eFt beérkező támogatásból 4.016 eFt érintette 2016-ot, 7.986 eFt elhatárolásra került 2017-re) – SEEDS társadalmi vállalkozás fejlesztési program kidolgozása és elindítása

A támogatásokat közhasznú céljaink érdekében, költségtakarékosan használtuk fel.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

- Az anyagjellegű ráfordítások az előző évihez képest 53%-kal növekedtek. Ennek oka, hogy a bevételek is hasonló arányban nőttek. Új költségkategória az előző évhez képest nem lépett be, a változás a nagyobb volumen miatt következett be.

- A személyi jellegű ráfordítások állománya az előző évihez képest 56%-kal csökkent. Ennek oka, hogy a feladatok ellátását fizetett alkalmazottak helyett alvállalkozókkal és gyakornokokkal oldottuk meg.

- Értékcsökkenési leírásként az idei évben sem számoltunk el ráfordítást. Ennek oka, hogy a használt eszközeinket egy szerződés alapján biztosították számunkra, melyért félévenként díjat fizettünk, így az a szolgáltatási költségek között jelent meg.

- Az egyéb ráfordítások állományában egy számítógép értékesítésének kivezetését, és 5,7 millió Ft értékben nyújtott adományt mutattunk ki. Az adományt cégünk a Nonprofit Partner Alapítvány részére juttatta.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 Közhasznú Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A Kft tárgyévben egy fő munkavállalót foglalkoztatott. Emellett önkéntesek rendszeresen segítették a szervezet munkáját. (kb. 15 fő.)

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. A Nonprofit Kft-nek egész tárgyévben egy foglalkoztatott ügyvezetője volt, az ő bér- és járulékköltségét, valamint cafeteria juttatását tartalmazza kizárólag a mérleg személyi jellegű ráfordítások sora.

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.