

**IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft.**

**Kiegészítő melléklet**

**2019**

**Adószám: 14603204-2-43**

**Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága**

**Céjjegyzék szám: 01-09-911437**

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A szervezet közhasznú, nonprofit célokkal rendelkezik. Küldetése: a nonprofit szervezetek fejlesztése; a hatékonyság, eredményesség, társadalmi hatás növelése, a fenntartható működés erősítése. 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](http://www.nonprofitpartner.hu).

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 2019. január 1 – 2019. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. 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: Békési Marianna 150942

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: 1117 Budapest, Buda-part tér 2.

## 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: május 15. A cég élt a törvény adta lehetőséggel és csak szeptemberben készítette el a beszámolóját.

### 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: ERSTE Bank Zrt.

## **3. Elemzések**

### **3.1. Vagyoni helyzet**

A saját tőke az előző évhez (+5 290 eFt) képest + 385 eFt értékre csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege nem változott.

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 75%-kal növekedtek.

### **3.2. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állományában csökkenés állt be. Az előző évi 9 423 eFt állományról 9 406 eFt összegre csökkent.

### **3.3. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évi bázisra számítva 34%-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 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 + 385 eFt. A megelőző évi + 5 290 eFt állományhoz képest a változást a 2019. évi – 3 256 eFt adózott eredmény és a Lekötött tartalékban kimutatott tulajdonosi pótbefizetés csökkenése (- 1 650 eFt) 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 2019-es üzleti évben az alábbi módon alakult:

- Nonprofit tevékenység szolgáltatási árbevétele: 2 337 eFt
- Elszámolt nonprofit támogatási árbevétel: 36 585 eFt

## Kapott támogatások bemutatása

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft. 2019-ben befolyt támogatásainak összege 40 186 eFt volt, a támogatásokat az alábbi szervezetektől kapta:

1. IFUA Horváth & Partners Kft.: **6 500 eFt** működési költségek finanszírozására
2. ERSTE Alapítvány: **32 241 eFt** (97 500 €) SEEDS 2.0 támogatási program végrehajtására
3. ERSTE Alapítvány: **618 eFt** (1 851,25 €) SEEDS 2.0 program végrehajtására
4. Simpac Nonprofit Kft.: **827 eFt** (2 500 €) SEEDS 2.0 támogatási program végrehajtására

A támogatásokat közhasznú céljaink érdekében, költségtakarékosan használtuk fel.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

- Az anyagjellegű ráfordítások az előző évihez képest 49%-kal csökkentek. Új költségkategória az előző évhez képest nem lépett be.

- A személyi jellegű ráfordítások állománya az előző évihez képest 43%-kal csökkent. Ennek oka, hogy áttért a KIVA szerinti adózásra, így a bér utáni járulékok a fizetendő adók között került kimutatásra.

- Az egyéb ráfordítások állományában az ÁFA arányosításból adódóan 184 eFt vissza nem igényelhető ÁFÁ-t, és 26 054 eFt értékben nyújtott adományt mutattunk ki. Az adományt szervezetünk a SEEDS 2.0 támogatási projekt keretében támogatott társadalmi vállalkozások 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**

Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft. tárgyévi átlagos statisztikai állományi létszáma 2 fő volt. Emellett önkéntesek rendszeresen segítettek a szervezet munkáját. (kb. 25 fő.)

#### **Béradatok**

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az IFUA Nonprofit Partner Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2019-ben egy ügyvezetője volt.

Porubcsánszki Katalin ügyvezető részére munkaszerződés alapján 6 120 eFt bruttó bérköltség került kifizetésre.

### **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.