2	1	9	4	7	6	4	7	8	8	9	9	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	1	3	9	5	0

Cégjegyzék száma

Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság — a vállalkozás megnevezése

6782 MÓRAHALOM, Millenniumi sétány 5. — a vállalkozás címe

2016.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

MÓRA-PARTNER
Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 5.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.: 56600044-10416475

Keltezés: Mórahalom, 2017. április 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21947647-8899-572-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013950

Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2+3+4 sor)	**1 761**	**0**	**1 433**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 761		1 433
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**31 884**	**0**	**31 830**
6.	I. KÉSZLETEK	120		
7.	II. KÖVETELÉSEK	834		10 977
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	30 930		20 853
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**5 246**		**4 966**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**38 891**	**0**	**38 229**

Források (passzívák)

12.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**30 155**	**0**	**31 472**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK			
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 232		22 935
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 220		4 220
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	6 703		1 317
21.	**E. Céltartalékok**			
22.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**7 786**	**0**	**6 339**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 786	.	6 339
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**950**		**418**
27.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 sor	**38 891**	**0**	**38 229**

Mórahalom, 2017. április 18.

MÓRA-PARTNER
Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 5.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.: 56900044-10516475

Borbás Norbert

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21947647-8899-572-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013950

Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
A mérleg fordulónapja:2016. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	41 494		15 172
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	52 346		52 727
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 560		8 268
V.	Személyi jellegű ráfordítások	65 949		56 603
VI.	Értékcsökkenési leírás	905		730
VII.	Egyéb ráfordítások	1 869		998
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**7 557**	**0**	**1 300**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	147		189
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	267		
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-120**	**0**	**189**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±C±D)	**7 437**	**0**	**1 489**
X.	Adófizetési kötelezettség	734		172
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E-XII)	**6 703**	**0**	**1 317**

Mórahalom, 2017. április 18.

MÓRA-PARTNER
Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft.
6. 32 Mórahalom, Millenniumi sétány 5.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.: 56400044-10020475

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6782, Mórahalom, Millenniumi sétány 5.
Adószám: 21947647-2-06
Cégjegyzékszám: 06-09-013950

Kiegészítő melléklet

2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

MÓRA-PARTNER
Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 5.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.: [illegible]-10416475

Kelt: Mórahalom, 2017. április 18.

aláírás

I. Általános információk

A társaság neve: Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített elnevezése: Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft.
A társaság székhelye: 6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 5.
A társaság telephelye: 6782 Mórahalom, Egyenlőség utca 19.
6782 Mórahalom, József Attila utca 6.
6782 Mórahalom, Röszkei út 8.
6782 Mórahalom, Szent László park 4.
6782 Mórahalom Barmos György tér 2.
A társaság törzstőkéje: 3000 e Ft
A társaság működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítási okirat kelte: 2009.04.16.
Cégbejegyzés időpontja: 2009.05.07.
Cégbírósági bejegyzés száma: Cg.06-09-013950
Tulajdonosok: Esély Szociális Magánalapítvány
Mórahalom Városi Önkormányzat

A társaság főtevékenységi köre:
TEÁOR : *8899 '08* M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

A Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kht. 2004- ben civilszervezeti kezdeményezés eredményeként alakult. 2009-ben - a törvényi előírásoknak megfelelően 2009. május 7-én Nonprofit Közhasznú Kft-vé alakult át.

Az Egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat, és a Csongrád Megyei Bírósági, mint Cégbírósági bejegyzés 3 000 000 Ft alaptőke bejegyzéssel történt.

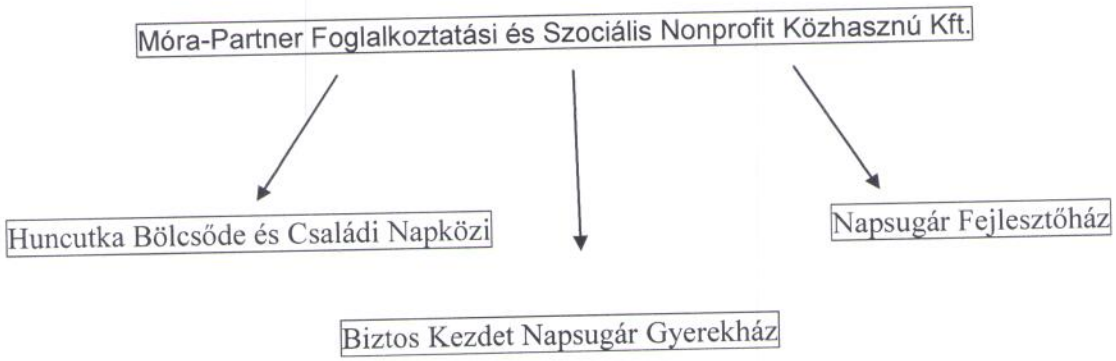
A Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. alapszabályának értelmében a céget ügyvezető igazgató irányítja, illetve három fős felügyelő bizottság ellenőrzi. A Társaság létrehozását az tette létfontosságúvá Mórahalmon, hogy a térségben tapasztalható magas munkanélküliség nagyon sok hátrányos helyzetben, főként tanyákon élő családot érint. A Társaság alapvető tevékenysége, hogy ezeket az embereket ne hagyja magukra problémáikkal és elősegítse, hogy a társadalom aktív és hasznos szereplői lehessenek újra azáltal, hogy javítja a térség szociális ellátórendszerének elérhetőségét és minőségét. Ezen cél érdekében a Társaság rendszeres pályázati kiírásokon vesz részt.

A Társaság főbb tevékenységei az alábbiakban foglalhatóak össze:

- a térségben élő hátrányos helyzetű egyének és közösségek élet-esélyének életfeltételeinek elősegítése érdekében humán, mentálhigiénés, szociális és rehabilitációs jellegű szolgáltatások működtetése,
- az egzisztenciálisan veszélyeztetett munkanélküli egyének részére képzések szervezése a szociális hátrányok csökkentése érdekében, továbbképzési lehetőségek biztosítása, közvetítése, e hátrányos helyzetű társadalmi csoportok társadalmi esélyegyenlőségének csökkentése
- gyermek-és ifjúságvédelem, komplex családgondozás ellátása, az önfenntartó törekvések elősegítése szociális szakemberek bevonásával a prevenció érdekében.

- megváltozott munkaképességű és fogyatékkal élők napközbeni ellátása, és személyre szabott fejlesztése elősegítve a társadalomba történő zökkenőmentes beilleszkedést

A Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. szervezeti sémája:



2017.01.01 –től a Huncutka Bölcsőde és Családi Napközi neve Huncuthalom Gyerekvilágra változik, amely az alábbi intézményeket foglalja magában:

Huncutka Bölcsőde
Huncutkodó Mini-bölcsőde
Hunci Manó Játszóház

Az alkalmazott számviteli módszerek

A Társasága könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti. A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek és ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra. A Számviteli tv. szerint a mérleg „A" változatát, eredmény kimutatás összköltség eljárás változatát alkalmazzuk a 2016. évi egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez. A vállalkozás **nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel**, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet. Az éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény mellékletében található sémákból a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza. A vállalkozás a **Kiegészítő mellékletet** illetően a Számviteli törvény IV. fejezetében leírtaknak megfelelően jár el. **Üzleti jelentés** készítésére a vállalkozás nem kötelezett. A Társaság a kettős könyvvitelt vezető közhasznú gazdasági társaságok számára előírt közhasznúsági mellékletet készített. A beszámoló letétbehelyezésének időpontja az **üzleti évet követő év május 31. Az egyszerűsített éves beszámoló elfogadása** kizárólag a Társaság legfőbb döntéshozó szerve (taggyűlés) feladata. **Könyvvizsgálatra** a Társaság a Sztv. és a Ptk. szerint nem kötelezett, ellenben a Társaság döntése alapján választott könyvvizsgálót alkalmaz. Ebben az esetben a beszámolót csak könyvvizsgálói jóváhagyó, vagy részlegesen korlátozó záradék esetén hagyhatja jóvá a Társaság legfőbb döntéshozó szerve. Elutasító, vagy függő záradék esetén a Társaság legfőbb szerve köteles intézkedni a könyvvezetés hibáinak korrigálására és az újbóli hitelesítő vizsgálat elrendelésére.

A számviteli bizonylatok elszámolását a Számviteli Törvény szabályai szerint végeztük, attól való eltérés nem volt a tárgyévben.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. március 31.

Jelen beszámoló a 2016. 01. 01 - 2016. 12. 31-ig terjedő időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

Mivel a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja eltérő, így lehetőség van a közben ismertté vált, tárgyévet érintő gazdasági események figyelembevételére.

Számviteli definíciók, fogalmi magyarázatok

Az értékelési módszereknél alkalmazott, adott mérlegtételre vonatkozó jelentős minősítéseket az egyes mérlegtételek mellett kell rögzíteni.

Tartósság alatt a vállalkozás az egy éven túl jelentkező, állandó, szigorúan csökkenő trendet mutató folyamatokat érti, függetlenül attól, hogy az adott eszköz mióta szerepel a könyveiben. Az értékelés szempontjából a **homogén eszközöket** a vállalkozás egy egységnek kezeli, és egy egységre vetítve értelmezi az adott mérlegtételnél rögzített értékelési feltételeket. A mérlegsor alatt a római betűs sorokat, mérlegtétel alatt az arab számos sorokat kell érteni.A devizás eszközöket és forrásokat **egységes árfolyam-értékelési szempontok** szerint értékeljük, számítjuk át forintra. Az értékelés alapja a mérlegsoron történő változás keletkezése (követelés, kötelezettség keletkezése) A barter ügyleteket az első ügylet választott árfolyamán, az adott és kapott előlegeket a pénzmozgás napján érvényes árfolyamon értékeljük.

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama: **Magyar Nemzeti Bank** a tárgynappal megegyező árfolyamon, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam.

Év végén az értékelés kiindulópontja az összes eszköz és forrás értékelési különbözetének megképzése a mérleg fordulónapján nyitott tételek után, a fordulónapi árfolyamok szerint történik. Az értékelési **különbözetet ki kell számítani**, függetlenül attól, hogy az átértékelés veszteség vagy nyereség. Az adott és kapott előlegek is értékelendők. A mérlegkészítésig realizált árfolyam-különbözetek hatása nem jeleníthető meg. A folyamatban lévő beruházáshoz kapcsolódó árfolyamveszteség a beruházás értékében aktiválandó. Az árfolyamnyereség, árfolyamveszteség pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításaként elszámolt.

Az év végi, záró árfolyam-különbözetek elszámolásakor nem kell vizsgálni az árfolyam különbség összegénél, hogy az jelentős vagy sem:

- Amennyiben összevontan veszteség, egyenlegét a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell kimutatni, árfolyamveszteségként
- Amennyiben összevontan nyereség, egyenlegét a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között árfolyamnyereségként kell elszámolni.

A számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre

A Társaság feladataiban bekövetkezett változás **lényeges információnak** minősül, ha:

- a Számviteli Politika kialakítását követő időpontban a vállalkozás tevékenységi köre az alaptevékenység mellett több tevékenységgel bővül,

- a tevékenységi kör olyan funkcióval bővül, amely a gazdálkodó Alapító Okiratában nem szerepel,
- a tevékenységi kör szűkül feladatmegszűnés, vagy szervezet-átalakítás miatt.

A szervezeti felépítésben bekövetkezett alábbi változások lényeges információnak minősülnek:

- új telephely alapítása,
- szervezeti egységek létrehozása,
- szervezeti egység megszűnése.

A Társaság tárgyévi gazdálkodásában **jelentős információnak, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül**:

- a 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 5 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- a három évet meghaladó tartamú, évenként 10 millió forintot elérő, illetve a mérlegkészítés időpontjában a 10 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,
- beruházásból, rekonstrukcióból egyenként 100 millió forint bekerülési értéket meghaladó teljes kivitelezési költségű, elkülönült ingatlanok belépése.
- a bevételek, költségek, ráfordítások tekintetében az egyes felsorolt kategóriák tárgy üzleti évi értékének 20 %-át meghaladó mértékűeket.

A Társaság gazdálkodásában, a beszámoló elkészítésében lényeges információként kell kezelni a gazdasági társaságban szerzett 5 millió forint összeget meghaladó részesedés szerzését.

A fentieken túl a gazdálkodó szervezet tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve a vállalkozás vezetése jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

A jelentős összegek meghatározása

Jelentős összegűnek minősül a különbözet az alábbi esetekben:

- az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbözet összegét jelentősnek tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot,
- az eszközök terven felüli értékcsökkenése és értékvesztésének visszaírása során az eltérést akkor kell jelentősnek tekinteni, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Jelentős összegű a 2000. évi C. törvény 1. számú melléklete szerinti mérleg- és eredménykimutatás arab számmal jelölt tételei értéke, amennyiben meghaladják az őket összevontan tartalmazó nagybetűvel vagy római számmal jelölt tételek értékének 40%-át vagy a 10 millió forintot.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege **meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;**

Az eredménykimutatás a vállalkozó tárgyévi adózott eredményének levezetését - az ellenőrzés megállapításai alapján az előző üzleti év(ek) mérleg szerinti eredményét módosító jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását elkülönítetten - tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be.

Az értékesítés nettó árbevételeként kell kimutatni az eladott termékek és a nyújtott szolgáltatások általános forgalmi adót nem tartalmazó számlázott, megállapodás, csereszerződés szerinti értékét a szolgáltatás időpontjában. /Szvt. 72.§/

2. számlaosztály – készletek:
Év közben nincs folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás, a készletnagyság megállapítása leltározással történik

Valuta- és devizakészletek elszámolásának módja:

- A külföldi megrendelőnek küldött számlát euróban számlázuk, könyvviteli elszámolása forintban az alábbiak szerint történik:
  - Kimenő számla könyvelése az MNB által közölt napi árfolyamon történik.
  - Pénzügyi teljesítéskor az MNB által közölt árfolyamon történik a könyvelés.
  - A számlák pénzügyi rendezését követően az árfolyam-különbözet számlánként könyvelésre kerül: ha árfolyamveszteség, akkor azt a pénzügyi műveletek ráfordításai közé, ha árfolyamnyereség, akkor azt a pénzügyi műveletek bevétele közé kell elszámolni.

A számviteli politika nem szabályozza a Sztv. szerint már részletesen körülírt, választási lehetőséget nem tartalmazó elszámolás, értékelési kérdéseket.

A **befektetett eszközök** közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.
A kisértékű eszközöket azonnal leírásra kerülnek. Kisértékű a – a Sztv. szerint – az általános forgalmi adót nem tartalmazó, vagy bruttó módon elszámolt 100 000 Ft alatti beszerzési értékű befektetett eszköz.

A **térítésmentesen átvett eszközöket** forgalmi, piaci értéken kell a mérlegben kimutatni.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Az **alapítás-átszervezés aktivált értékének** a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos beszerzési és előállítási költségeket tekinti. Az alapítási-átszervezés költségeit immateriális javak részeként kell aktiválni, amennyiben elérik a jelentős szintet. Az aktivált érték közül terven felüli értékcsökkenésként kell kivezetni azokat a tételeket, amelyeket a Társaság a tárgyévi működése során úgy hasznosított, hogy az már tovább aktivált tételként nem lenne értelmezhető

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor. A Társaság az **immateriális javak** és **tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását** az alábbi kulcsok **figyelembevételével** tervezi és határozza meg:

Megnevezés	Kulcs
Immateriális javak	
vagyoni értékű jogok	14,5%-50%
szellemi termék	14,5%-50%
Ingatlan	
telek	0%
épület	2–6%
egyéb építmény	2–8%

Megnevezés	Kulcs
Műszaki gépek, berendezések	10%-14,5%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű.	
számtech eszközök	33%-50%
irodai eszközök,	14,5%
személygépkocsi,tehergép jámű	20%
bérbe adott járművek	30%
Kisértékű eszközök 100 000 Ft alatt (azonnal, egy összegben)	100,0%

Terven felüli értékcsökkenést a feleslegessé vált, megrongálódott, vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható beruházások, immateriális javak és tárgyi eszközök után lehet elszámolni. A csökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz használhatóságának megfelelő piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

A befektetett eszközöknél jelentős az érték csökkenése és terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a mérlegsort 20%-kal módosítja.

Az értékhelyesbítés módszerét, a valós értéken történő értékelés módszerét a vállalkozás nem alkalmazza.

Az Sztv. szerint a **követeléseket** a vevőkkel egyeztetett és elfogadott összegben kell kimutatni, ezért azok egyenlegét évente legalább egyszer (fordulónapi értéken) egyeztetni kell. Az egyeztetésen feltárt elszámolási hibákat korrigálni kell a mérlegkészítésig.

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Behajthatatlan a követelés, ha:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság – nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján – vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek (a vállalkozás számítása szerint 100 000 Ft) nincsenek arányban a követelés

várhatóan behajtható összegével (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan" (cégbírósági igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet (játék, fogadás követelései),
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A Számviteli törvény 29. paragrafusa alapján az egyéb követelések mérlegtételnél kell kimutatni a peresített követelésekből a bíróság által az üzleti év mérlegforduló napjáig jogerősen megítélt követeléseket is.

Az időbeli elhatárolások között a Sztv. előírásain túlmenően kell kimutatni a fordulónapon még nem esedékes, követelésként, kötelezettségként nem értelmezhető költségek, ráfordítások, adók és járulékok összegét. A Sztv. előírásaival összhangban az időbeli elhatárolásokat a könyvviteli zárlatot követően fel kell oldani. **A vállalkozás a nettó módon való feloldást is alkalmazhatja az elszámolás jellegétől függően.**

Vezető tisztségviselők:

- Ügyvezető: Csőke Melinda (2017.02.28-ig; éves juttatása bruttó 720 e Ft megbízási díj), valamint Borbás Norbert (2017.03.01-től)

- Felügyelőbizottsági tagok: Dr. Bíró Mónika, Dr. Vághy Imre Richárd; Makráné Hódi Katalin (juttatásban nem részesülnek)

- Választott könyvvizsgáló: Horváth Ildikó (könyvvizsgálói tevékenység: 120 e Ft éves díj)

II. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai az előző évi adatokkal összehasonlíthatóak. A mérlegben, tárgyévben több helyre is besorolható adat nem szerepel.

Jelentősnek minősülő mérlegtételek, mérlegsorok:

- Vevő:10 521 e Ft, a mérlegforduló napon nem lejárt követelések, melyek partnerrel történő elismertetése megtörtént.

- Bankbetétek: 20 804 e Ft, ebből 2 200 eFt lekötésre került. A Társaság pénzeszközeiből pénztárban 49 e Ft-ot tart

- Eredménytartalék: 22 935 e Ft

A társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs.

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek hátralevő futamideje az 5 évet meghaladná és/vagy zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A Társaságnak visszavásárolt saját részvénye nincs.

Vezető tisztségviselők számára folyósított előleg és kölcsön nincs, nevükben vállalt garancia terheli a Társaságot.

III. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Jelentősnek minősülő eredménykimutatás tételek, -sorok, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

- Egyéb bevételek: 52 727 e Ft, a költségvetésből kapott normatív támogatások értéke 39 361 e Ft, melyet a bölcsőde és a fejlesztőház kapcsán igényel a Társaság. Ezen támogatások összege az ellátott létszám alapján, illetve a munkavállalók bérezéséhez kapcsolódó jogszabályban lefektetett jogosultságok szerint kerülnek meghatározásra és kiutalásra. Az egyéb bevételek fennmaradó részét különböző további visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások képezik.

- Személyi jellegű ráfordítások: 56 603 e Ft, ezen belül a foglalkoztatottak bérköltség 42 488 e Ft, a kapcsolódó járulékok 11 805 e Ft-ot tesznek ki.

A Móra-Partner Nonprofit Kft. társasági adó fizetési kötelezettsége 172 e Ft 2016-ban az 1 489 e Ft adózás előtti eredmény terhére. A mérleg szerinti eredmény így 1 317 e Ft. A számviteli és az adótörvény szerinti értékcsökkenés különbsége 226 e Ft, adóalapot növelő iránnyal. További adóalap növelő tétel NAV felé megfizetett 5 e Ft késedelmi pótlék.

IV. Tájékoztató kiegészítések

A Társaságnak 2016. évben adott vissza nem térítendő támogatása, ingyenesen átadott eszköze, pénzeszköze nem volt.

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2016-ban 22 fő.

A Társaságnak többségi vagy jelentős részesedése más vállalkozásban nincs.

Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt, jelentősebb összegű hiba 2016. évben nem volt.

A Társaság tevékenységének végzése folyamán a környezetét nem veszélyezteti.

A beszámoló könyvvizsgálattal alá van támasztva.

Az egyszerűsített éves beszámolót Borbás Norbert, a Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője jogosult aláírni. A beszámolót készítette: Horváth Zsolt reg szám: MK178913. A közzétett adatokat Horváth Ildikó független könyvvizsgáló reg szám: MKVK 000516 ellenőrizte és az ellenőrzés eredményéről jelentést készített.

Mórahalom, 2017. április 18.

Borbás Norbert
Ügyvezető igazgató