

Adószám: 18414408-1-05  
Törvényszék: Miskolci Törvényszék  
Törvényszéki bejegyzés száma: 3.Pk.715/1994/2  
Nyilvántartási száma: 05-01-0000715

## **NAPFÉNYT AZ ÉLETNEK ALAPÍTVÁNY**

---

3527 Miskolc, Baross Gábor u. 13-15

### **Kiegészítő melléklet 2016**

**Fordulónap:** 2016. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2016. január 01. – 2016. december 31.

Miskolc, 2016. április 27.



  
A szervezet képviselője

# TARTALOMJEGYZÉK

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.3. A beszámoló közreműködői
- 1.4. Beszámoló nyilvánossága

## 2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. Könyvvizsgálat módja és a beszámoló pénzneme
- 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.3. Könyvvizsgálat
- 2.4. Beszámoló választott formája, típusa és a költségelszámolás módszere
- 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.6. Jelentős összegű és lényeges hibák értelmezése
- 2.7. Ismételt közzététel alkalmazása
- 2.8. Jelentős összehatás értelmezése
- 2.9. Devizás tételek értelmezése
- 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- 2.11. Értékcsökkenési leírás változásának hatása
- 2.12. Érték helyesbítések alkalmazása
- 2.13. Számviteli politika más változásainak hatása
- 2.14. Leltározási szabályok
- 2.15. Pénzkezelési szabályok
- 2.16. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.17. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel

## 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 3.1. Előző évek módosítása
- 3.2. Sajátos tételbesorolások
- 3.3. Összehasonlíthatóság
- 3.4. A mérleg tagolása

- 3.5. Befektetett eszközök
- 3.6. Forgóeszközök
- 3.7. Időbeli elhatárolások
- 3.8. Saját tőke
- 3.9. Kötelezettségek

#### **4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 4.3. Az eredménykimutatás tagolása, bevételek, ráfordítások
- 4.4. Eredmény

#### **5. Tájékoztató adatok**

- 5.1. Bér- és létszámadatok
- 5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása
- 5.3. Felügyelőbizottság
- 5.4. Kapott támogatások
- 5.5. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége
- 5.6. Környezetvédelem
- 5.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásban
- 5.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
- 5.9. Vezető tisztségviselő, a beszámoló aláírója
- 5.10. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

Elnevezése:	<b>Napfényt az Életnek Alapítvány</b>
Bírósági nyilvántartásba vételének időpontja:	<b>1994.06.30.</b>
Bejegyző határozat száma:	<b>3.Pk.715/1994/2.</b>
Nyilvántartási száma:	<b>05-01-0000715</b>
Országos nyilvántartásbeli azonosító:	<b>34236/1994</b>
Székhely:	<b>3527 Miskolc, Baross Gábor u. 13-15.</b>
Adószám:	<b>18414408-1-05</b>
Típusa:	<b>nyílt, általános</b>
Közhasznú jogállása:	<b>közhasznú szervezet</b>
Honlapcím	<b>www.napfenyt.hu</b>
Tevékenységi köre, célja:	<b>szociális ellátás keretében hajléktalanszállás működtetése, humán egészségügyi ellátás (közhasznú tevékenység)</b>
Képviselőre jogosult:	<b>Tóth József kuratórium elnöke</b>

Alapítványunk a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátási feladatokat 1994-től önálló civil nonprofit szervezetként, majd 1998-tól a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött – többször módosított - *Ellátási szerződés* keretében végzi.

Alapítványunk vegyes profilú intézményként működik, ahol is több ellátási forma teljes körű megvalósítására kerül sor egy telephelyen. Ennek megfelelően az alábbi személyes gondoskodást nyújtó szociális feladatokat végezzük:

- 50 fő részére hajléktalan személyek átmeneti szállása
- 32 fő részére hajléktalan személyek rehabilitációs intézménye
- 8 fő részére rehabilitációs külső férőhely
- 100 fő részére nappali melegedő
- 24 órás Egészségügyi centrum
- 1 egységes utcai gondozószolgálat (pályázat)

## 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Napfényt az Életnek Alapítvány 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 könyvelés és beszámoló elkészítésével megbízott személyek mérlegképes könyvelői képesítéssel bírnak, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepelnek, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkeznek. A beszámoló közreműködésében felelős személy(ek) neve, címe, regisztrációs száma:

Kocsisné Gőz Sarolta 3532. Miskolc, Tamási Á. u. 11. Reg.szám: 138423

Ács Ágnes 3532. Miskolc, Andrásy u. 5. Reg.szám: 159343

## 1.4. Beszámoló nyilvánossága

Alapítványunk letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének a bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló törvényben (2011. évi CLXXXI. tv.) meghatározott módon tesz eleget.

Az alapítvány saját honlappal is rendelkezik, így a közzétételi kötelezettség kiterjed a beszámoló, valamint közhasznúsági melléklet saját honlapon történő elhelyezésére is.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Napfényt az Életnek Alapítvány munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 3527 Miskolc, Baross Gábor u. 13-15.

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. Könyvvezetés módja és a beszámoló pénzneme

Alapítványunk a *kettős könyvvitel* szabályai szerint vezeti könyveit, *magyar nyelven, forintban*. A könyvvezetés során alapítványunk elkülönítetten mutatja ki a rá vonatkozó sajátos gazdálkodási jogszabályban meghatározott alaptevékenységével - közhasznú tevékenység - kapcsolatos bevételeket, ráfordításokat (költségeket), kiadásokat.

### 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Napfényt az Életnek Alapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

### 2.3. Könyvvizsgálat

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett. A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

### 2.4. Beszámoló választott formája, típusa és a költségelszámolás módszere

Alapítványunk a 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet szerinti *Egyszerűsített éves beszámolót készít*, melynek során a Számviteli törvény előírásait is figyelembe veszi. Társaságunk a mérleget és eredménykimutatást nem tagolja tovább, azt a Korm. rendelet melléklete szerinti szerkezetben készíti el. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. Az alapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan *a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze*. Az alapítvány köteles a beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készíteni a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján.

A felmerült költségeket kizárólagosan az 5 számlaosztály számláin könyveli. Az 5 számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

### 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A beszámoló készítés időszakában elvégzendő feladatok, a beszámoló megbízható és valós tartalmának kialakításához szükséges információk megszerzésének időigénye figyelembevételével határozta meg alapítványunk *az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésének időpontját*.

A mérlegkészítés választott időpontja az előző üzleti évhez képest - tárgyévet követő *február hó 28.* Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### 2.6. Jelentős összegű és lényeges hibák értelmezése

Minden esetben *jelentős összegű a hiba*, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A megbízható és valós képet *lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek* a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

### 2.7. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával,

a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.8. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.9. Devizás tételek értékelése**

2016. évben devizás tételek nyilvántartására nem került sor.

## **2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### ***Értékcsökkenési leírás módja***

Az évenként elszámolandó amortizáció megtervezése az eszközök bekerülési bruttó értékének arányában - a tervezett maradványérték figyelembevételével - történik. Az amortizációt lineáris módszerrel számoljuk el.

### ***Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága***

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – üzleti évenként egy alkalommal - év végén - kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor kerül elszámolásra.

### ***Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása***

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerültek elszámolásra. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### ***Terven felüli értékcsökkenés elszámolása***

Tárgyévben az alapítvány terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

## **2.11. Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

### **2.13. Számviteli politika más változásainak hatása**

2015. június 23-án a Parlament elfogadta a T/4852. számú, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló törvényjavaslatot, amely jelentős változásokat hozott a magyar számviteli szabályozásban 2016. január 1-i hatállyal. A módosítás célja a 2013/34/EU irányelv átültetése, valamint az éves pénzügyi kimutatások és az egyéb beszámolók összehasonlíthatóságának és a beszámolók megbízhatóságával kapcsolatos bizalom fokozott mértékű, következetes és konkrét adatközlés révén történő növelésének elősegítése, valamint a kisebb méretű cégek adminisztratív terheinek csökkentése. A számviteli politikában átvezetésre kerültek a nevezett jogszabályban meghatározott módosítások.

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

### **2.14. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.15. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.16. Céltartalék-képzés szabályai**

A Napfényt az Életnek Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

### **2.17. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 10 millió forint nagyságú változást okozhat. Társaságunknál ilyen bevétel, költség, ráfordítás 2016-ban nem merült fel.

## **3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés keretében könyvelésünk *jelentős hibát nem tárt fel*. Ennek megfelelően a mérleg előző év időszakára vonatkozó helyesbítést nem tartalmaz.



### 3.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

### 3.3. Összehasonlíthatóság

*Össze nem hasonlítható adatok*

A Napfényt az Életnek Alapítvány mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

*Értékelési elvek változása*

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

### 3.4. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Napfényt az Életnek Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

*Mérlegen kívüli tételek*

Társaságunknak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### 3.5. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök alakulása:

Tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
	előző év	tárgy év	változás
Immateriális javak	0	0	0
Tárgyi eszközök	73 580	66 323	- 7 257
Befektetett pénzügyi eszközök	5 000	5 000	0
<b>Összesen</b>	<b>78 580</b>	<b>71 323</b>	<b>- 7 257</b>

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### **3.6. Forgóeszközök**

#### ***Készletek***

Az Alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

#### ***Követelések***

A követelések értékelése bekerülési értéken történik. A mérlegben az adós által elismert vevőkövetelés szerepelhet, az általa elismert értékben.

Követelések 2016-ban nem kerültek kimutatásra.

#### ***Értékpapírok***

Értékpapírok 2016-ban nem kerültek kimutatásra.

#### ***Pénzeszközök***

A pénzeszközök értékelése egyeztetéssel történt, a fordulónapi pénztárjelentéssel, a bankkivonatokkal, a pénzügyintézet által igazolt összegben, mely a főkönyvi kivonattal egyező értékű.

A pénzeszközök összege 159 696 e Ft volt, melyből 157 180 e Ft bankbetét, és 2 516 e Ft pénztár.

### **3.7. Időbeli elhatárolások**

Az alapítvány a két, vagy több évet érintő gazdasági eseményekre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

#### ***Aktív időbeli elhatárolások:***

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek. Megszüntetésük a következő üzleti év megnyitása után történik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el. Megszüntetésük a következő üzleti év megnyitása után történik.

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 1 528 ezer forint összegben került sor. Oka: a bevételek aktív időbeli elhatárolása volt. (kamatok, támogatások - MÁK - elhatárolása)

#### ***Passzív időbeli elhatárolások:***

- Bevételek, melyek a mérleg forduló napja előtt befolytak, de nem a mérleggel lezárt üzleti év, hanem a következő év bevételeit képezi. Megszüntetésük a következő üzleti év megnyitása után történik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merültek fel. Megszüntetésük a következő üzleti év megnyitása után történik.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 6 ezer forint összegben került sor. Oka: befolyt, de még fel nem használt támogatás összege 2 ezer forint, valamint támogatások elszámolásának különbözete 4 ezer forint.

### **3.8. Saját tőke**

*Saját tőke elemeinek tárgyévi változásai* 1000 HUF

	Előző év	Tárgyév	Változás
Induló tőke	214	214	-
Tőkeváltozás/eredmény	191 598	202 776	11 178
Adózott eredmény	11 178	12 683	1 505

Az Alapítványnak lekötött tartaléka és értékelési tartaléka nincs.

### **3.9. Kötelezettségek**

*Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek*

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

*Hosszú lejáratú kötelezettségek*

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem került kimutatásra.

*Rövid lejáratú kötelezettségek*

Szállítók	6 295 e Ft
Egyéb rövidlej. köt.	10 573 e Ft (adók, járulékok, bérek)

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2016-os gazdasági év szempontjából lényeges esemény, így mérlegben kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## **4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés keretében könyvelésünk *jelentős hibát nem tárt fel*. Ennek megfelelően az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó helyesbítést nem tartalmaz.

### **4.2. Össze nem hasonlítható adatok**

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - nincsenek.

### 4.3. Az eredménykimutatás tagolása, bevételek, ráfordítások

#### Bevételek

Az Alapítványnak 2016-ban értékesítés nettó árbevétele nem volt.

Az Alapítvány *egyéb bevételének* a megoszlása az alábbiak szerint alakult:

- Szociális ellátás	82 633 e Ft
- Orvosi ellátás	125 531 e Ft
- Önkormányzati támogatás	5 000 e Ft
- Utcái szociális munka tám.	6 500 e Ft
- Pályázatok	1 317 e Ft
- Közhasznú tevékenység	1 000 e Ft
- 1% bevétele	141 e Ft
Összesen:	222 122 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele 480 e Ft volt.

#### Költségek, ráfordítások

Költségek, ráfordítások alakulása és megoszlása:

	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft
Anyagjellegű ráfordítás	83 471	86 394	+ 2 923
Személyi jellegű ráfordítás	112 830	111 983	- 847
Értécsökkenési leírás	8 109	10 058	+ 1 949
Egyéb ráfordítások	12 350	1 487	- 10 863

Alapítványunk 2016-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott, csak az alaptevékenységből - közhasznú tevékenység - származott bevétele, így Tao fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

### 4.4. Eredmény

*Az adózott eredmény felhasználása:*

A tárgyévi eredmény a saját tőkén belül a tőkeváltozás/eredmény sorába kerül.

## 5. Tájékoztató adatok

### 5.1. Bér- és létszámadatok

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 27 fő volt.

*Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása:*

Állománycsoport	Átlagos létszám
Szellemi	23
Fizikai (teljes és részmunkaidős)	4
<b>Összesen</b>	<b>27</b>

*Béreköltség megoszlása:*

Állománycsoport (1000 HUF)	Átlagos létszám
Szellemi foglalkozásúak	81 816
Fizikai foglalkozásúak	6 572
<b>Összesen</b>	<b>88 388</b>

*Béradatok:*

- béreköltség 88 388 eFt
- bérjárulékok 23 047 eFt
  - ebből: - EHO: 37 e ft
  - Szochó: 22 624 e ft
  - Rehab. hj: 386 e ft
- személyi jellegű kifizetés 548 eFt

## **5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A vezető tisztségviselők részére az Alapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

## **5.3. Felügyelőbizottság**

Az Alapítványnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik, mely ellenőrzi az alapítvány gazdálkodását. Munkájukért díjazásban nem részesültek.

## **5.4. Kapott támogatások**

**A Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóságától kapott támogatások:**

- |                              |                |                               |
|------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 1.) Normatív támogatás       | 63 933 668.-Ft | 2016.évi normatíva            |
| 2.) Ágazati pótlék tám.      | 2 194 354.-Ft  | 2016.01-11.havi ág. pótl.     |
| 3.) Kiegészítő pótlék tám.   | 3 645 843.-Ft  | 2016.01-11. havi kieg. pótl.  |
| 4.) Szoc.ág. összevont pótl. | 539 555.-Ft    | 2016.12. havi összevont pótl. |

A Magyar Államkincstár által folyósított állami normatíva teljes egészében a közhasznú (alaptevékenység) végzésére lett fordítva. Elszámolása a tárgyévet követő január 31. napjáig megtörtént. Az elszámolt feladatmutatók alapján 642 212.-Ft többlettámogatásra való jogosultság keletkezett, mely elhatárolásra került.

***A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataltól kapott támogatás:***

- 1.) Utcái szociális munka tám. 6 500 000.-Ft 2016.évi utcai szoc. munka tám.

A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataltól kapott utcai szociális munka 6.500.000.-Ft-os működési támogatása teljes egészében felhasználásra került. Elszámolása a tárgyévet követő év február 28-áig megtörtént.

***A NAV B-A-Z Megyei Adóigazgatóságától kapott támogatás:***

- 1.) Szja 1% 141 365.-Ft 2016.évben utalt 1%

Az adófizető magánszemélyek egy része az alapítványt jelölte meg kedvezményezettként a 2015. évi szja 1%-ának felajánlásakor. A felajánlott 141.365.-Ft-ot a NAV 2016-ban átutalta, melyet teljes egészében a gondozottak ételmezésére fordítottunk. A kiutalt összeg elszámolása a 16KOZ jelű közleményben 2018. május 31. napjáig fog megtörténni.

***Országos Egészségbiztosítási Pénztár Észak-Magyarországi Területi Hivatala által kapott támogatás:***

- 1.) 24 órás Egészségügyi Centrum működtetése 125 530 800.-Ft Hajléktalanok napi 24, heti 168 órás háziorvosi ellátása

Az OEP által a 24 órás Egészségügyi Centrum működéséhez kapott támogatás elszámolása pénzforgalmi szemlélet alapján történt. A kötelező adatszolgáltatás havonta, tárgyhót követő 8-áig megtörtént.

***Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott támogatás:***

- 1.) Működési támogatás 5 000 000.-Ft 2016.évi működési támogatás

A Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 5. 000 e Ft működési támogatást teljes egészében felhasználtuk. A szakmai és pénzügyi elszámolása a tárgyévet követő január 31. napjáig megtörtént.

***Hajléktalanokért Közalapítványtól kapott támogatások:***

- 1.) Étkeztetés 50 fő részére 325 145.-Ft 2015-16-KONV-135  
2.) Kfl. használati eszk. beszerz. 298 345.-Ft 2016-17-KONV-602  
3.) Tárgyi eszközök beszerz. 572 000.-Ft 2016-17-KONV-704  
4.) Kisértékű eszk. beszerz. 121 000.-Ft 2016-17-KONV-707

A Hajléktalanokért Közalapítványtól pályázat útján nyert támogatások felhasználása a támogatási szerződésben rögzített feltételek szerint történt.

Jogsabály a támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Napfényt az Életnek Alapítvány számára nem írja elő.

#### **5.5. *Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége***

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

#### **5.6. *Környezetvédelem***

Az alapítvány a MEDITRADE Bt-vel a tevékenysége során székhelyén keletkező, saját tulajdonát képező, veszélyes hulladékok gyűjtésére szolgáló edényzetet, és a benne gyűjtött veszélyes hulladék (injekciós tűk) ártalmatlanítására, szállítására és dokumentálásra kötött szerződést. 2016. évben a veszélyes hulladékot folyamatosan szállítatjuk el, így december 31-én készletünk nincs. A szállítás gyakoriság havonta, bevallása évente történik.

Az alapítvány tevékenysége során keletkező környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadási nincsenek.

Környezetvédelmi kötelezettségek a környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Az alapítványnak környezetvédelmi helyreállítási kötelezettsége nincs.

#### **5.7. *Befolyás kapcsolt vállalkozásban***

Az alapítvány egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

#### **5.8. *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, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

#### **5.9. *Vezető tisztségviselő, a beszámoló aláírója***

A beszámoló aláírója a Napfényt az Életnek Alapítvány képviselőjére jogosult személy –  
Tóth József, 3508 Miskolc, Cseresznyés u. 15.

5.10. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Adatok %-ban	
	előző év	tárgy év
<b>Befektetett eszközök aránya</b> (Befektetett eszközök/Eszközök összesen * 100)	37,40	30,67
<b>Tőkeerősség</b> (Saját tőke/Források összesen * 100)	92,25	92,74
<b>Forgóeszközök aránya</b> (Forgóeszközök/Eszközök összesen * 100)	60,34	68,67
<b>Likviditási mutató</b> (Forgóeszközök/Kötelezettségek * 100)	755,62	946,74
<b>Likviditási gyorsráta</b> (Forgóeszközök – Készletek)/Kötelezettségek * 100)	7,56	9,47
<b>Tőkearányos üzemi eredmény</b> (Üzemi(üzleti) eredmény/Saját tőke * 100)	5,35	5,66
<b>Kötelezettségek részaránya</b> (kötelezettségek/Források összege * 100)	7,61	7,25