

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 2017

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. – 2017. december 31.

Miskolc, 2017. április 17.



A handwritten signature in black ink.

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. Könyvvezetés 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 összhatás értelmezése
- 2.9. Devizás tételek értelmezése
- 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- 2.11. Értékcsökkenési leírás változásának hatása
- 2.12. Értékhelyesbítések 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:	Napfényt az Életnek Alapítvány
Bírósági nyilvántartásba vételének időpontja:	1994.06.30.
Bejegyző határozat száma:	3.Pk.715/1994/2.
Nyilvántartási száma:	05-01-0000715
Országos nyilvántartásbeli azonosító:	34236/1994
Székhely:	3527 Miskolc, Baross Gábor u. 13-15.
Adószám:	18414408-1-05
Típusa:	nyílt, általános
Közhasznú jogállása:	közhasznú szervezet
Honlapcím	www.napfenyt.hu
Tevékenységi köre, célja:	szociális ellátás keretében hajléktalanszállás működtetése, humán egészségügyi ellátás (közhasznú tevékenység)
Képviselőre jogosult:	Tóth József kuratórium elnöke

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 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. 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, regisztrálási száma:

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

Ács Ágnes 3532. Miskolc, Andrassy 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 479/2016.(XII.28.) 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.* – nem változott. 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.

Tárgyévben az alapítvány jelentős összegű és lényeges hibát nem tárt fel.

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

2017. évben devizás tételek nyilvántartására nem került sor.

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Tárgyévben az alapítvány terven felüli értécsökkenést nem számolt el.

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

2.11. Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési 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

A számviteli politika 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. Alapítványunknál ilyen bevétel, költség, ráfordítás 2017-ben 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	66 323	91 312	24 989
Befektetett pénzügyi eszközök	5 000	5 000	0
Összesen	71 323	96 312	24 989

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

3.6. Forgóeszközök

Készletek

Az alapítvány sem olyan jellegű termelő, sem olyan jellegű kereskedelmi tevékenységet nem folytat, melyben készletgazdálkodás merülne fel. Év végén így általában nincs olyan eszköz, amelyet a készletek között kellene nyilvántartásba venni és értékelni, így az alapítvány a vásárolt készleteiről, beszerzéseiről értékben nyilvántartást nem vezet. A vásárolt készletek beszerzése és felhasználása folyamatos.

A vásárolt készletek értékét beszerzésükkor a számlázott összegben tételesen az 5-ös és 8-as számlaosztály megfelelő számláin azonnal költségként illetve ráfordításként számolja el.

Követelések

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

Követelések 2017-ben nem kerültek kimutatásra.

Értékpapírok

A forgóeszközök között értékpapírként a forgatási célból, átmeneti, nem tartós befektetésként vásárolt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, részesedéseket mutatja ki az alapítvány.

2017-ben egy éves, forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (kincstárjegy) került beszerzésre, mely 18 040 e Ft bekerülési értéken került állományba.

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 157 948 e Ft volt, melyből 156 360 e Ft bankbetét, és 1 588 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 1 509 ezer forint összegben került sor.

- Oka: - a bevételek aktív időbeli elhatárolása 1 503 e ft (kamatok, támogatások - MÁK - elhatárolása)
 - költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 6 e ft (járulék önrevízió)

Passzív időbeli elhatárolások:

- Bevételek, melyek a mérleg forduló napja előtt befolytak, de nem a mérleggel lezárt üzleti év, hanem a következő év bevételét 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.

2017-ben ingyenes vagyonátadás keretében a Magyar Állam tulajdonába és a Kincstári Vagyoni Igazgatóság vagyonkezelésében álló 45475/A/1-6 hrsz-ú ingatlan az elidegenítési és terhelési tilalom feloldása után az alapítvány tulajdonába került.

A térítés nélkül átvett eszköz szerződés szerinti összege egyéb bevételként került elszámolásra, mely bevételt halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolásoknál elhatároltunk. Az ingatlan értékének meghatározásakor a szerződésben rögzített bekerülési értékből levontuk a maradványértéket, majd a korrigált bruttó értékből az értékcsökkenés elszámolása után az écs-vel arányos időbeli elhatárolást feloldottuk.

Ennek megfelelően a passzív időbeli elhatárolásnál került kimutatásra a normatív támogatás (MÁK) elszámolásának különbözete 2 371 e ft ezer forint, valamint a halasztott bevételnél kimutatott térítés nélkül átvett tárgyi eszköz értéke 16 680 e ft.

3.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek tárgyévi változásai

1000 HUF

	<u>Előző év</u>	<u>Tárgyév</u>	<u>Változás</u>
Induló tőke	214	214	-
Tőkeváltozás/eredmény	202 776	215 459	12 683
Adózott eredmény	12 683	25 006	12 323

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	2 943 e Ft
Egyéb rövidlej. köt.	11 136 e Ft (adók, járulékok, bérek)

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017-es gazdasági év szempontjából lényeges esemény, így mérlegén 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 2017-ben értékesítés nettó árbevétele nem volt.

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

- Szociális ellátás	87 654 e Ft
- Orvosi ellátás	139 608 e Ft
- Önkormányzati támogatás	5 000 e Ft
- Utcai szociális munka tám.	6 500 e Ft
- Pályázatok	1 221 e Ft
- Közhasznú tevékenység	3 286 e Ft
- <u>1% bevétele</u>	<u>105 e Ft</u>
Összesen:	243 374 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele 306 e Ft volt.

Költségek, ráfordítások

Költségek, ráfordítások alakulása és megoszlása:

	<u>Előző év e Ft</u>	<u>Tárgyév e Ft</u>	<u>Változás e Ft</u>
Anyagjellegű ráfordítás	86 394	91 029	+ 4 635
Személyi jellegű ráfordítás	111 982	114 666	+ 2 684

Értécsökkenési leírás	10 056	10 918	+ 862
Egyéb ráfordítások	1 487	2 061	+ 574

Alapítványunk 2017-ben 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 26 fő volt.

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása:

Állománycsoport	Átlagos létszám
Szellemi	22
Fizikai (teljes és részmunkaidős)	4
Összesen	26

Béreköltség megoszlása:

Állománycsoport	1000 HUF
Szellemi foglalkozásúak	86 218
Fizikai foglalkozásúak	7 981
Összesen	94 199

Béradatok:

- béreköltség 94 199 eFt
- bérjárulékok 20 008 eFt
 - ebből: - EHO: 28 e ft
 - Szócho: 19 636 e ft
 - Rehab. hj: 344 e ft
- személyi jellegű kifizetés 459 e ft

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	60 916 877.-Ft	2017.évi normatíva
2.) Szoc.ág összevont pótlék tám.	9 830 138.-Ft	2017.01-11. havi ág. pótl.
3.) Szoc.ág összevont pótlék tám.	877 873.-Ft	2017.12. havi ág. pótl.
4.) Alapbér támogatás	2 448 465.-Ft	2017.01-11. alapbér tám.
5.) Alapbér támogatás	360 371.-Ft	2017.12. alapbér tám.

A Magyar Államkincstár által folyósított állami támogatás (normatíva) teljes egészében a közhasznú – alaptevékenység - végzésére lett fordítva. Elszámolása a tárgyévet követő január 31. napjáig megtörtént. Az elszámolt feladatmutatók alapján 2.370.733.-ft visszafizetendő támogatás (normatíva), valamint 263 541.-Ft többlettámogatásra való jogosultság keletkezett a szociális ágazati összevont pótlék és a minimálbér és garantált bérminimum támogatásoknál, mely elhatárolásra került.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól kapott támogatás:

1.) Utcái szociális munka tám.	6 500 000.-Ft	2017.évi utcai szoc. munka tám.
--------------------------------	---------------	---------------------------------

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól 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%	105 299.-Ft	2017.évben utalt 1%
-------------	-------------	---------------------

Az adófizető magánszemélyek egy része az alapítványt jelölte meg kedvezményezettként a 2016. évi szja 1%-ának felajánlásakor. A felajánlott 105.299.-Ft-ot a NAV 2017-ben átutalta, melyet teljes egészében a gondozottak élelmezésére fordítottunk. A kiutalt összeg elszámolása a 17KOZ jelű közleményben 2019. május 31. napjáig fog megtörténni.

Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által kapott támogatás:

1.) 24 órás Egészségügyi Centrum működtetése	139 608 000.-Ft	Hajléktalanok napi 24, heti 168 órás háziorvosi ellátása
---	-----------------	---

A NEAK 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	2017.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.) Kfl. használati eszk. beszerz	270 000.-Ft	2017-18-KONV-515
2.) Kfl. használati eszk. beszerz.	1 655.-Ft	2016-17-KONV-602
3.) Tárgyi eszközök beszerz.	949 000.-Ft	2017-18-KONV-634

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

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. 2017. 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
Befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök/Eszközök összesen * 100)	30,67	35,17
Tőkeerősség (Saját tőke/Források összesen * 100)	92,74	87,90
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök/Eszközök összesen * 100)	68,67	64,27
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Kötelezettségek * 100)	946,74	1 250,00
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek)/Kötelezettségek * 100)	9,47	12,50
Tőkearányos üzemi eredmény (Üzemi/üzleti) eredmény/Saját tőke * 100)	5,66	10,26
Kötelezettségek részaránya (kötelezettségek/Források összege * 100)	7,25	5,14