



SZOCIÁLPOLITIKAI INNOVÁCIÓS KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. év

I. Mérleg

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2021.12.31

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	A.	Befektetett eszközök	575 492		577 921
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	14 978		3 714
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok	14 978		3 714
6		Szellemi termékek			
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	560 514		574 207
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	465 536		495 958
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	94 517		78 249
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások	461		
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22		Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23		Egyéb tartós részesedés			
24		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25		Egyéb tartósan adott kölcsön			
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhazsnú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2021.12.31

adatok E Ft-ban

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
29	B.	Forgóeszközök	2 682 125		879 327
30	I.	KÉSZLETEK			
31		Anyagok			
32		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34		Késztermékek			
35		Áruk			
36		Készletekre adott előlegek			
37	II.	KÖVETELÉSEK	32 617		18 501
38		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
41		Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
42		Váltókövetelések			
43		Egyéb követelések	32 617		18 501
44		Követések értékelési különbözete			
45		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
47		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48		Jelentős tulajdoni részesedés			
49		Egyéb részesedés			
50		Saját részvények, saját üzletrészek			
51		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52		Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	2 649 508		860 826
54		Pénztár, csekkek	24		0
55		Bankbetétek	2 649 484		860 826
56	C.	Aktív időbeli elhatárolások	32 921		32 657
57		Bevételek aktív időbeli elhatárolása			23 370
58		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 219		9 287
59		Halasztott ráfordítások	2 702		
60		Eszközök összesen	3 290 538		1 489 905

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2021.12.31

adatok E Ft-ban

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	E
61	D.	Saját tőke	112 811		228 428
62	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	107 343		109 811
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70		Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 468		115 617
72	E.	Céltartalékok			
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75		Egyéb céltartalék			
76	F.	Kötelezettségek	539 707		624 729
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2021.12.31

adatok E Ft-ban

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84		Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85		Tartozások kötvénykibocsátásból			
86		Beruházási és fejlesztési hitelek			
87		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	539 707		624 729
93		Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95		Rövid lejáratú hitelek			
96		Vevőktől kapott előlegek			
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	470		0
98		Váltótartozások			
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	539 237		624 729
103		Kötelezettségek értékelési különbözete			
104		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 638 020		636 748
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 265 627		298 052
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 177		22 846
108		Halasztott bevételek	353 216		315 850
109		Források összesen	3 290 538		1 489 905

II. Eredménykimutatás

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2021.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 023		401 527
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 023		401 527
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
7	III.	Egyéb bevételek	1 725 351		1 186 887
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	15 936		9 484
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	267 979		340 825
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	11 437		4 297
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	295 352		354 606
15	10	Béreköltség	1 013 295		904 755
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 439		14 089
17	12	Bérfárulékok	157 300		126 692
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 192 034		1 045 536
19	VI.	Értékesítéskorrekciós leírás	78 855		43 315
20	VII.	Egyéb ráfordítások	165 912		28 869
21		ebből: értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 221		116 088

Statisztikai számjel: 23808689-7220-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-978791

Szociálpolitikai Innovációs Közhazsnú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja:

2021.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 515		733
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 515		733
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyam veszteségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			24
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	268		1 180
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	268		1 204
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 247		- 471
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 468		115 617
46	X.	Adófizetési kötelezettség			
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 468		115 617

III. Kiegészítő melléklet

Statisztikai számjel:	23808689-7220-572-01
-----------------------	----------------------

Cégjegyzékszám:	01-09-978791
-----------------	--------------

**Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság**

1142 Budapest Ungvár utca 64-66.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. 12. 31. zárómérleghez és eredménykimutatáshoz

Budapest, 2022. május 20.


Szervezet felelős vezetője

Szociálpolitikai Innovációs
Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
Telephely: 1071 Budapest, Peterdy u. 15.

I. A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS JELLEMZŐ

Neve:	Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	1142 Budapest Ungvár utca 64-66.
Telephelye:	1071 Budapest Peterdy utca 15.
Az alapítás időpontja:	2011.12.21.
Alapításkori jegyzett tőke:	500 eFt
Jelenlegi jegyzett tőke (2014.07.07-e óta):	3.000 eFt,
Alapító:	Magyar Állam
Alapítói jogok gyakorlója:	Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet
Éves beszámoló aláírására jogosult:	Hamvas Levente Péter ügyvezető igazgató
Könyvvizsgáló:	PSJ Audit Bt. MKVK: 001872 Prohászka János kamarai könyvvizsgáló MKVK: 005496
Beszámoló összeállítója:	Dr. Siklósi Ágnes MKVK: 005183

A beszámoló és az üzleti jelentés a Társaság székhelyén, valamint www.nfszk.hu internetes címen tekinthető meg.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

1. Könyvvezetés módja

A Társaság a kettős könyvvezetést alkalmazza. A könyvvezetésnél a számviteli törvény 15-16. §-ában megfogalmazott alapelveket kell érvényesíteni.

2. Beszámoló készítés rendje

A beszámoló fordulónapja: 2021.12.31.

A számviteli politika az éves beszámoló mérlegkészítési időpontját a következő év április 20-ban határozza meg, amely átfogó képet nyújt a Társaság 2021. január 1 - 2021. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről.

3. Az eredmény-kimutatás és mérlegkészítés formája

A Társaság a tevékenység mérlegét és eredmény-kimutatását az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a 2013. évi V. törvény a polgári törvénykönyvről, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készítette el.

A Társaság a mérleg összeállítása során az „A” változatot alkalmazza és összköltség eljárással készíti az eredménykimutatását.

4. Amortizációs politika

- **Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása jellemzően a várható használati időnek megfelelően történik.

Immateriális javak:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| - vagyoni értékű jogok | 6 év |
| - korlátlan szoftver használati jog | 3 év |
| - szellemi termékek | 3 év |
| - egyéb | egyedi döntés alapján |

Tárgyi eszközök:

- *Elhasználódás a társasági adótörvényben elismert mérték szerint:*

- Gépek, berendezések, felszerelések	14,5%
- Számítástechnikai eszközök	33 %
- *Épületek, az épület jellege szerint az amortizációs kulcs:*

- Hosszú élettartamú szerkezetből	2%
- Közepes élettartamú szerkezetből	3%
- Rövid tartamú szerkezetből	6%

A 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenési leírásként elszámolásra. A tárgyi eszközök amortizációja lineáris leírással, negyedéves gyakorisággal a várható használati idő figyelembe vételével állapítandó meg.

- **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

A Társaság terven felüli értékcsökkenést és annak visszairását a számviteli törvény 53.§. előírásainak megfelelően számol el.

5. Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést és értékvesztés visszairását a Társaság a számviteli törvény 54-56.§. előírásainak megfelelően számol el.

6. Eszközök és források értékelési eljárása a záró mérlegérték megállapítása során

Az immateriális javakat, valamint a tárgyi eszközöket a halmozott terv szerinti, illetve a terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken értékeljük.

A követeléseket és a pénzeszközöket könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés fordulónapjáig nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

Kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken értékeljük.

7. Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős jövőbeni költségekre, amelyek – a mérlegkészítés

időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

8. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolás és vagyoneértékelés során

8.1. Jelentős összegű hiba

A **lényegesség** elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ebből az alapelvből is kiindulva fontos a jelentős értékhatár nagyságának definiálása.

A **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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegű hibákat, illetve azok hatásait a hibával érintett mérleg és eredménykimutatás sornál, a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

8.2. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt a követelést tekinti a társaság a kisösszegű követelésnek, amely egyedenként nem haladja meg az 50 eFt-ot.

8.3. Külföldi fizetőeszközben meghatározott eszközök és kötelezettségek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a társaság MNB árfolyamon értékeli év közben és év végén.

9. Az időbeli elhatárolások alkalmazása

A Társaság a bevételek és a ráfordítások tárgyévi összegének megállapítása során a számviteli törvényben előírt kötelező tételeken felül - az összemérés és a teljesség elvének megfelelően - minden egyéb gazdasági esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás elvét és számviteli elszámolási technikáját.

Az időbeli elhatárolások elszámolása biztosítja azt, hogy a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerüljön elszámolásra.

Az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni, és számításokkal kell alátámasztani.

10. Támogatások szerepe és elszámolása, a munkaszámok jelentősége

A társaság közhasznú tevékenységére tekintettel a működése során jelentős összegű támogatási forrással gazdálkodik és látja el közhasznú célú tevékenységeit.

A társaság a támogatások és projektek elszámolása során törekszik a bevételek és költségek, ráfordítások elkülönített számviteli nyilvántartására. Az elkülönített nyilvántartás célból munkaszámok kerülnek kialakításra. Munkaszám elemzéssel így biztosított az egyes projektek, támogatási jogcímek (források) elkülönített eredményeinek vizsgálata, amely egyfajta kontrollt is biztosít az elszámolt bevételek és költségek pontos összegének meghatározása során.

Támogatási bevételek típusai

A pályázati támogatások beérkezéskor jellegük szerint:

- működésre kapott támogatás
- programokhoz kapcsolódó támogatás
- egyéb támogatás főkönyvi számlákon kerülnek kimutatásra munkaszám szerinti bontásban.

A pályázati támogatások a támogatást nyújtó szempontjából lehetnek:

- központi költségvetésből vagy az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatások.

A támogatások jellemzően a közhasznú tevékenységgel kapcsolatos projektek szakmai és lebonyolítási költségeit vagy a közhasznú tevékenységek biztonságos és szakszerű ellátását biztosító eszközök (immateriális javak és tárgyi eszközök) beszerzési forrásait biztosítják.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások

A Társaság a költségek felmerülésének ütemében használja fel a kapott támogatást. Amennyiben a támogatást a Társaság visszafizetési kötelezettség, illetve elszámolási kötelezettség nélkül kapja, a még el nem számolható részt az időbeli elhatárolások között tartja nyilván, amennyiben elszámolási kötelezettsége van, úgy az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván. Végeredményben a kapott és felhasználást támogatás összegét az egyéb bevételek között mutatja ki a társaság az összemérés számviteli alapelvének folyamatos szem előtt tartásával.

Eszközbeszerzésére kapott támogatás

A kapott támogatást halasztott bevételeként a passzív időbeli elhatárolások között kell nyilvántartani, feloldása olyan arányban és ütemben történik az egyéb bevételek között elszámolva, amilyen arányban és ütemben az eszközzel kapcsolatos költségek felmerülnek.

Munkaszám struktúra

A bevételek és a felhasználások minél pontosabb nyilvántartása érdekében olyan munkaszám struktúrát alkalmazunk, amely egyértelműen azonosítja a kapott és adott támogatások minél pontosabb nyomon követését, az azokat kezelő programirodák megbontásában. Jelölve a program a program típusát, sorszámát, jellegét (működés, lebonyolítás, pályáztatás).

A Társaság a pályázatok kezelésére olyan munkaszám struktúrát alkalmaz, amely egyértelműen azonosítja a programirodát.

A pályázati kiutalásokat pályázók szerint megbontott követelésként tartjuk nyilván, programonként részletezve, abban az esetben, ha előlegként kerül a támogatás a pályázónak kiutalásra.

A pályázóknak véglegesen kiutalt összegek elszámolása az egyéb ráfordítások között kerül szintén tételesen kimutatásra.

Az üzleti évben fel nem használt kapott támogatásokat év végén a passzív időbeli elhatárolások közé vezetjük át, szintén teljes, részletes nyilvántartással alátámasztva.

A támogatási időszak zárását jellemzően egy záró elszámolás követi, amely során szakmai és pénzügyi beszámolás történik. A támogatásoknál fel nem használt, el nem költött összegeket, mint támogatási maradványokat az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki, azok visszaatalásáig.

III. MÉRLEGSPECIFIKUS RÉSZLETEZŐ ADATOK

III.1 Eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	Az eszköz bruttó értékének változása (eFt)			
	Nyitó	növekedés	csökkenés	Záró
	bruttó			bruttó
Immateriális javak	129 973	0	0	129 973
Ingatlan	506 726	39 976	0	546 702
Egyéb berendezések, gépek	337 123	6 227	0	343 350
Beruházások, felújítások	461	45 742	46 203	0
Összesen	974 283	91 945	46 203	1 020 025

Megnevezés	Értécsökkenés állomány változása (eFt)			
	Nyitó	növekedés	csökkenés	Záró
Immateriális javak	114 994	11 265	0	126 259
Ingatlan	41 190	9 554	0	50 744
Egyéb berendezések, gépek	242 605	22 496	0	265 101
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Összesen	398 789	43 315	0	442 104

	Az eszköz záró nettó értéke	
	2020.	2021.
Immateriális javak	14 978	3 714
Ingatlan	465 536	495 958
Egyéb berendezések, gépek	94 517	78 249
Beruházások, felújítások	461	0
Összesen	575 492	577 921

A Társaság tárgyévben számítástechnikai eszközöket és ingatlan felújítási költségeket helyezett üzembe.

Forgóeszközök

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg eFt	
Készletek	0	0
Vevők	0	0
Egyéb követelések	32 617	18 501
<i>Munkavállalókkal szembeni követelések</i>	<i>0</i>	<i>475</i>
<i>Óvadék, letét</i>	<i>28 938</i>	<i>14 435</i>
<i>Nyugdíjbiztosítási alappal szembeni követelés, adótúlfizetés</i>	<i>3 637</i>	<i>3 225</i>
<i>Egyéb</i>	<i>42</i>	<i>366</i>
Követelések összesen:	32 617	18 501

Pénzeszközök:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg eFt	
Pénztár	24	0
Bankszámlák	2 649 460	860 826
Magyar Államkincstár - FŐSZÁMLA	1 983 344	332 040
Magyar Államkincstár – EFOP 1.9.1	408 563	156 445
Magyar Államkincstár – EFOP 1.9.2	257 420	372 341
Magyar Államkincstár- bankkártya számla	157	0
Magyar Államkincstár – kártyafedezeti számla	0	0
Összesen:	2 649 484	860 826

Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg eFt	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	23 370
Árbevétel elhatárolása	0	23 370
Költségek elhatárolása	30 219	9 287
Halasztott ráfordítások	2 702	0
Összesen:	32 921	32 657

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben kifizetett, de a következő évet érintő költségek időbeli elhatárolásával kapcsolatban keletkezett.

III.2 Források

Saját tőke:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg eFt	
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Közhasznú eredménytartalék	107 343	109 811
Közhasznú adózott eredmény	2 468	115 617
Összesen:	112 811	228 428

Az eredménytartalék változása a 2020.évi adózott eredmény összegéből adódik.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg eFt	
Szállítók	470	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	539 237	624 729
EFOP 1.9.1 Társ projekttel kapcs.kötelezettség	348 308	139 032
EFOP 1.9.2 Montázs projekttel kapcs.kötelezettség	149 050	344 957
Lebonyolítási szerződésekkel kapcs.kötelezettség		84 841
Adó és járulékfizetési kötelezettség	56 659	55 899
Egyéb	486	0
Összesen:	539 707	624 729

A Társ és a Montázs projektekkel kapcsolatos egyéb rövid lejáratú kötelezettségek visszafizetése a projektek záró elszámolásainak elfogadását követően történik meg (várhatóan) a 2022-es üzleti évben. Lebonyolítási szerződésekkel kapcsolatos kötelezettség a felügyeleti szerv elfogadó nyilatkozatának birtokában kerül pénzügyi rendezésre.

Passzív időbeli elhatárolás:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 265 627	298 052
Lebonyolításra kapott fel nem használt forrás	0	292 882
Bevételek egyéb passzív időbeli elhatárolása		5 170
Költségek passzív időbeli elhatárolása	19 177	22 846
Halasztott bevétel (értékcsökkenés fedezet)	353 216	315 850
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	2 638 020	636 748

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának jelentős összege a kapott, de még fel nem használt pályázati forrásokat tartalmazza, a különbözet a flat rate elhatárolása.

A halasztott bevételek a befektetett eszközök (immateriális javak, ingatlanok, berendezések) értékcsökkenési fedezetét tartalmazzák.

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok következő időszakra eső értékcsökkenés fedezete	240 216
Tárgyi eszközök következő időszakra eső értékcsökkenés fedezete	75 634
Összesen	315 850

Társasági adókötelezettsége nem keletkezett a társaságnak.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZLETEZŐ ADATOK

IV.1 Bevételek:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
1.Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen:		
	8 023	401 527
Regisztrációs díjak	1 045	6 393
Lebonyolítási díjak	500	445
Oktatás bevétele	2 211	3 984
Egyéb árbevételek	4 267	390 705
2.Egyéb bevételek	1 725 351	1 186 887
ebből:		
Közhasznú célra kapott támogatások	1 545 041	1 002 787
- Központi költségvetésből elnyert támogatások	368 100	187 094
- Programokhoz kapcsolódó támogatások	1 176 941	815 693
Elhatárolt értékcsökkenés fedezet	178 159	37 365
Egyéb bevételek	2 151	146 735
3.Pénzügyi műveletek bevétele	1 515	733
Árfolyam nyereség	1 515	733
Összesen	1 734 889	1 589 147

A társaság a 2021-es üzleti évben jelentős árbevétel növekedést produkált. Az árbevételek közhasznú tevékenységgel kapcsolatosan keletkezett, a Slachta Margit NSZI felé továbbszámlázott szolgáltatások (oktatók biztosítása, dokumentum feldolgozással és dokumentumarchiválással kapcsolatos szolgáltatások, felmérések készítése) díjait tartalmazzák.

A szolgáltatásnyújtások jelentős része az alábbi pályázatokhoz kapcsolódott:

EFOP-3.1.6, EFOP-3.8.2, VEKOP-7.5.1.

IV.2 Ráfordítások:

1. Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
1. Anyagjellegű ráfordítások	295 352	354 606
Anyagköltség	15 936	9 484
közüzemű költség	5 455	2 733
irodaszer, tisztítószer	8 938	5 406
egyéb anyag költség	1 543	1 345
Igénybevett szolgáltatások	267 979	340 825
szakértői díjak	56 252	42 929
szakmai napok, konferenciák, propaganda, oktatás	27	863
külföldi, belföldi utazási ktg.	7 101	5 470
iroda bérleti díj, fenntartási ktg.	162 148	108 764
őrzés, védelem	10 576	0
ügyvédi díj	10 766	6 323
kiadványkészítés, nyomdai munka, fénymásolás	1 546	61 148
könyvvizsgálói díj	8 928	7 118
telefon, internet	3 362	5 080
karbantartási költségek	0	38 244
egyéb	7 273	64 886
Egyéb szolgáltatások	11 437	4 111
tranzakciós illeték	1 068	2 133
bank költség	1 081	983
hatósági díjak	926	306
biztosítási díj	741	689
különböző egyéb ktg.	7 621	0
Közvetített szolgáltatások	47	0

2. Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
Személyi jellegű ráfordítások	1 192 034	1 045 536
Bérek költség	1 008 172	904 755
főfoglalkozásuk bérköltsége	1 008 172	904 755
Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 562	14 089
béren kívüli juttatás		
reprezentációs költség	5 479	222
betegszabadság		5 348
1/3 táppénz	1 771	1 243
munkába járási költségtérítés	3 892	2 544
FEK díjtérítési díj	1728	1728

egyéb	10 297	1 114
megbízási díj	3 395	1 890
Bérfjárulék	157 300	126 692

3. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
Értécsökkenési leírás	78 855	43 315
terv szerinti értécsökkenési leírás	44 035	42 641
egyösszegű értécsökkenési leírás	34 820	674

4. Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
Egyéb ráfordítások	165 912	28 869
Továbbadott támogatások	161 648	8 870
Építményadó - Nyíregyháza	4 264	4 263
2020. évi el nem ismert működési támogatás visszafizetése	0	15 371
Egyéb	0	365

5. Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	268	1204
árfolyam veszteség	268	1180
fizetendő kamatok	0	24

Összes ráfordítás:

Megnevezés	2020.	2021.
	összeg (eFt)	
Összes ráfordítás (=1+2+3+4+5)	1 732 421	1 743 530

V. A beszámolóval kapcsolatos egyéb kiegészítő információk

- Zálogjoggal biztosított kötelezettségek nincsenek.
- Mérlegen kívüli kötelezettség nincs.
- Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma: 193 fő,
ebből fizikai 1 fő, szellemi 192 fő.
- Felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja 1 728 eFt.
- Veszélyes hulladék nem képződik az Társaság működési területén.
- Környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek az Társaságnak.
- A Társaságnak kutatási és fejlesztési tevékenysége nem volt.

Ügyvezető részére kifizetett juttatás

Az ügyvezető részére 2021.01.01-2021.12.31.-ig kifizetett bér és közterhei: 7 161 eFt.

FB tiszteletdíja és közterhei: 1 996 eFt

Az ügyvezető és a felügyelőbizottság részére kölcsön folyósítása nem történt.

VI. Közhasznú eredménykimutatás és közhasznúsági melléklet

Megnevezés	2020.	Előző évek módosítása	2021.
	összeg eFt		
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 734 889		1 589 147
1. Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	8 023		401 527
2. Egyéb bevételek:			
2.1 Közhasznú célra kapott támogatás:			
ebből:			
a) alapítótól			
b) központi költségvetésből	368 100		187 094
c) helyi önkormányzattól			
d) egyéb			
2.2 Pályázati úton elnyert támogatás (Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás)	1 176 941		815 693
2.3 Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	180 310		184 100
3. Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)			
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)			
4. Pénzügyi műveletek bevételei	1 515		733
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0		0
C. Összes Bevétel	1 734 889		1 589 147
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 732 421		1 473 530
1. Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	295 352		354 606
2. Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 192 034		1 045 536
3. Értéksökkenési leírás (közhasznú)	78 855		43 315
4. Egyéb ráfordítások (közhasznú)	165 912		28 869
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	268		1 204
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai			
1. Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)			
2. Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)			
3. Értéksökkenési leírás (vállalkozási)			
4. Egyéb ráfordítások (vállalkozási)			
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)			
F. Összes Ráfordítás	1 732 421		1 473 530
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	0		0
G.2. Adózás előtti közhasznúsági eredmény	2 468		115 617
H. Adófizetési kötelezettség	0		0
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	0		0
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	2 468		115 617

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai:	
Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Kft.	
1142 Budapest Ungvár u. 64-66.	
Bejegyző határozat száma:	Cg 01-09-978791/91
Nyilvántartási szám:	Cg 01-09-978791
Képviselő neve:	Hamvas Levente Péter
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása: A Társaság átfogó szakmapolitikai célja a fogyatékos személyek esélyegyenlőségének, társadalmi integrációjának és komplex (re)habilitációjának elősegítése szakterületi tudásközpont működtetésével, a komplex rehabilitációban közreműködők tevékenységének összehangolásával, az ellátásban közreműködő intézményrendszerek tervszerű fejlesztésével, az integrációt segítő kutató, fejlesztő, módszertani, tanácsadói, szolgáltató és képzési programok megvalósításával.	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Rehabilitációs szolgáltatások nyújtásának támogatása	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	1993. évi III. tv. 72§, 1998. évi XXVI. tv. 20§, 21§ a-g
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	rehabilitációs szolgáltatást nyújtó szervezetek
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	5 db módszertani dokumentum, 6 db módszertani központ működtetés, 21 képzési program lebonyolítása, 494 db képzést igazoló tanúsítvány kiállítása
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Szociális szolgáltatás nyújtásának támogatása	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	9/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendelet
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	szociális szolgáltatást nyújtó szervezetek
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	32355 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	E-learning és blended learning lebonyolítású képzések dokumentációjának támogatása (24423 résztvevő számára) A képzési jegyzékben szereplő minősítésben előírtaknak megfelelő felkészültségű oktató biztosítása, kontaktórák képzésekre (417 db képzési csoport, 16775 oktatói óraszám és 7932 képzési igazolással rendelkező fő résztvevő) 5db Pályázati program lebonyolítása Támogatói Okiratban foglaltaknak megfelelően
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Köznevelési intézmények szakmai támogatása autizmus témában	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CXC tv.
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	380 autizmussal élő személyek ellátásában dolgozó szakemberek számára tanácsadói szolgáltatás

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	támogató eszközök térítésmentes kölcsönadása és 380 autizmussal élő személyek ellátását segítő intézmény támogatása, mentorálása	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	2020. év / e Ft	2021.év / eFt
Fejezeti támogatás	368 100	-
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség :	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	13 205	6 200
Felügyelő bizottsági tagok	1 728	1 728
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	14 933	7 928
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 734 889	1 589 147
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	368 100	-
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	1 154 512	815 693
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	212 277	773 454
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 732 421	1 473 530
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 192 034	1 045 536
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 732 421	1 473 530
K. Adózott eredmény	2 468	115 617
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2□0]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)□0,25]	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	

Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2)] \leq 0,02$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2)] \leq 0,5$	<u>Igen</u>	<u>Igen</u>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2] \leq 10$ fű	Igen	Igen

Budapest, 2022. május 20.

VII. A vagyoni-pénzügyi helyzet mutatószámai és a cash-flow kimutatás

Lásd 1-2.számú mellékletben.

Mellékletek

1. számú melléklet: Vagyoni-pénzügyi helyzet mutatószámai
2. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

1. számú melléklet: Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatói

Vagyonstruktúra változásának bemutatása

Megnevezés	2020.	2021.	Változás	Megoszlás 2020%	Megoszlás 2021 %
Befektetett eszközök	575 492	577 921	0,42%	17,49%	39,16%
Forgóeszközök	2 682 125	879 327	-67,22%	81,51%	59,59%
Aktív időbeli elhatárolások	32 921	18 501	-43,80%	1,00%	1,25%
Összesen	3 290 538	1 475 749	-55,15%	100,00%	100,00%

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	2020.	2021.	Változás	Megoszlás 2020%	Megoszlás 2021%
I. Immateriális javak	14 978	3 714	-75,20%	2,60%	0,64%
II. Tárgyi eszközök	560 514	574 207	2,44%	97,40%	99,36%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Összesen	575 492	577 921	0,42%	100,00%	100,00%

Forrásösszetétel és Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2020.	2021.	Változás	Megoszlás 2020%	Megoszlás 2021 %
Saját tőke	112 811	228 428	102,49%	3,43%	15,33%
Kötelezettségek	539 707	624 729	15,75%	16,40%	41,93%
Passzív időbeli elhatárolások	2 638 020	636 748	-75,86%	80,17%	42,74%
Összesen	3 290 538	1 489 905	-54,72%	100,00%	100,00%

Megnevezés	2020.	2021.
Eladósodottsági mutató	16,40%	41,93%
Tőkeerősségi mutató	3,43%	15,33%
Rövidtávú eladósodottság (rövid lejáratú kötelezettség/összes kötelezettség)	100,00%	100,00%

Pénzügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés	2020.	2021.
Likviditási mutató 1. (forgóeszköz/rövidlejáratú kötelezettség)	496,96%	140,75%
Likviditási mutató 2. (pénzeszköz/rövidlejáratú kötelezettség)	490,92%	137,79%

2. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

Cash flow-kimutatás	2021. (eFt-ban)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
(Működési cash flow, 1-14. sorok)	- 1 742 479
1. Adózás előtti eredmény +	115 617
2. Elszámolt amortizáció +	43 315
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	
6. Egyéb pénzmozgással nem járó tételek miatti korrekció	459
7. Szállítói kötelezettség változása +	- 470
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	85 492
9. Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 2 001 272
10. Vevőkövetelés változása +	0
11. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	14 116
12. Aktív időbeli elhatárolások változása +	264
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
(Befektetési cash flow, 15-17. sorok)	- 46 203
15. Befektetett eszközök beszerzése -	- 46 203
16. Befektetett eszközök eladása +	
17. Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	
(Finanszírozási cash flow, 18-28. sorok)	
18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
19. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
20. Hitel és kölcsön felvétele +	
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
26. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
27. Véglegesen átadott pénzeszköz -	
28. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 1 788 682

Budapest, 2022. május 20.

.....

 Hamvas Deventé Péter
 Szociálpolitikai Nonprofit Kft.
 Közhatalmi Nonprofit Kft.
 Székhely: 1142 Budapest, Ungvár u. 64-66.
 Telephely: 1071 Budapest, Peterdy u. 15.