

KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Budapest, XIV. ker. Csömöri út 50-60.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2013. április 26.

dr. Csereklyei Dániel
ügyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	1.sz. melléklet
Cash flow-kimutatás	2.sz. melléklet
Követelések értékvesztése	3.sz. melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének változása	4.sz. melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása.....	5.sz. melléklet
Humánpolitikai költségek alakulása	6.sz. melléklet
Kronologikus átlagkészlet.....	7.sz. melléklet
Közhasznúsági melléklet	8.sz. melléklet

„A Magyar Állam tulajdonosi jogának gyakorlójaként az Országos Foglalkoztatási Közalapítvány (OFA), (tulajdonosi jogokat gyakorló), a 2250/2005. (XI.11.) Korm. hat. felhatalmazása alapján hozott 72/2005. (XII.19.) sz. Alapítói Határozatával elhatározta a Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-042496) közhasznú társasággá történő átalakítását az 1997. CXIV. tv. (a továbbiakban: Gt.) 59. § (3) bekezdésére, az 1959. évi IV. tv. (a továbbiakban: Ptk.), 58. § (1) és (2) bekezdésére, valamint az 1997. évi CLVI. tv. (a továbbiakban: Kszt.) és „Az állam tulajdonában lévő vállalkozói vagyont értékesítéséről” szóló 1995. XXXIX. tv. vonatkozó rendelkezéseire tekintettel”

A Magyar állam tulajdonosi jogának gyakorlójaként a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a taggyűlés jogkörében eljárva a 2006. évi IV tv. 168.§ (1) bekezdésben foglaltak alapján a KÉZMŰ Kht. alapító okiratának módosításával a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatása céljából egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságot hozott létre.

2007. szeptember 25-étől a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a tulajdonosi jogok gyakorlója, aki jogait 2007. december 31. napjáig az ÁPV Zrt.-n keresztül gyakorolta, 2008. január 1-jétől pedig a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaságon (MNV Zrt.) keresztül.

A társaság cégneve:	KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	KÉZMŰ Nonprofit Kft.
A társaság székhelye:	1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
A társaság alapítója:	Állami Vagyonügynökség
A társaság jegyzett tőkéje:	1.343.500.000 Ft
A társaság cégjegyzék sz.:	Cg. 01-09-919882
Cégbejegyzés időpontja:	2009. július 14.
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú
A közhasznúsági fokozatot	a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság a Cg. 01-14-000-682/10 számú 2006. március 31-én kelt végzésével jegyezte be.

A Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2006. március 31-én megszűnt, általános jogutódja a KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Társaság 2006. április 1-jén kezdte meg működését. A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Kht. alapító okiratának módosítása következtében a társaság 2009. július 14-étől KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként folytatja tevékenységét.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. célja a megváltozott munkaképességű és fogyatékos személyek egészségi állapotának, illetve fogyatékoságának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, valamint ezen munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósításának elősegítése.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. jogállása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2011. december 31-éig közhasznú tevékenységét az 1997. évi CLVI. törvény alapján végezte. A törvény alapján a közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás volt. (Ksz. 26.§.c., 17.). 2011. december 31-én ez a törvény hatályát veszítette.

2012. január 1-jétől a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról a hatályos törvény. A törvény 2. § 20. pontja alapján közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez. A 2012. december 31-én érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZMŰ Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás.

A 2011. évi CLXXV. törvény 75. § (5) bekezdése alapján a törvény hatályba lépése előtt nyilvántartásba vett közhasznú szervezet 2014. május 31-éig megőrzi közhasznú jogállását. Ez vonatkozik a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-re is.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. üzletszerű gazdasági tevékenységet nem folytat, valamennyi tevékenységét közhasznú céljainak elérése érdekében végzi. Vállalkozási tevékenységet csak közhasznú célját nem veszélyeztetve végez.

Vállalkozási tevékenysége 2012-ben:

- Tahi üdülő költségeinek elszámolására,
- ingatlan és gép bérbeadásra,
- ingatlan értékesítésre,
- az összes értékesítéséhez képest kis volumenű áruértékesítésre, illetve
- a fentieket közvetlenül terhelő ráfordítások elszámolására korlátozódott.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai alapján készíti, melynek részei:

- mérleg,
- eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

A Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett összeállítjuk a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet szerinti közhasznú eredménykimutatást. A fentiekkel egyidejűleg elkészítjük a KÉZMŰ Nonprofit Kft. üzleti jelentését és a (350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. mérlege és eredménykimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének egyaránt – adatait tartalmazza. A közhasznú és vállalkozási tevékenység költségeinek, bevételeinek, eredményének bontását a közhasznú eredménykimutatás tételei mutatják. (8. sz. melléklet)

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012. évi célkitűzései és ezek teljesítése

2012. évi fő célkitűzései:

- a 2012. évi tervezett árbevétel és mérleg szerinti eredmény elérése;
- a társaság pénzügyi és gazdasági egyensúlyának biztosítása;
- a készletszintek optimalizálása;
- a „Védett Szervezeti Szerződésben” foglaltak teljesítése.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a célkitűzéseiben megfogalmazott feladatait 2012-ben az alábbiakban részletezettek szerint teljesítette.

- Mérleg szerinti eredménye - 520.936 eFt. A tervezett éves mérleg szerinti eredmény - 275.733 eFt volt.
- 2012. évi tervünk összeállításánál a rendelkezésre álló információk és igénybejelentések alapján az értékesítés nettó árbevételét 5.987.502 eFt-ban terveztük, a tényleges mérleg szerinti nettó árbevétel 5.564.191 eFt. Az éves terv 92,9%-ra teljesült.
- A tényleges létszám adatok alapján az összes foglalkoztatott átlagos állományi létszáma 4.582 fő, ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók átlagos állományi létszám 3.134 fő. A részarány az összes foglalkoztatott létszámhoz viszonyítva 68,4%.

A létszámgazdálkodásnál kiemelt feladatként kezeltük a megváltozott munkaképességű dolgozók munkaellátottságának biztosítását.

**A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012. 01. 01. – 2012. 12. 31-ig terjedő időszakra
vonatkozó beszámolójának értékelése**

A mérleg eszköz oldalának alakulása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. eszközeinek értéke 2012. december 31-én 4.810.846 eFt (100%) volt, a 2012. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 26.333 eFt-tal, 0,5%-kal csökkent.

A befektetett eszközök értéke 1.552.158 eFt (32,3%), a forgóeszközök értéke 2.415.465 eFt (50,2%), az aktív időbeli elhatárolások értéke 843.223 eFt (17,5%).

Az eszközök értékének, összetételének változásai

A./ Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke tárgyév végén 1.552.158 eFt volt, ami 47.334 eFt-tal, 3,1%-kal magasabb a korábbi évinél.

Az immateriális javak értéke 83.044 eFt, és az összes befektetett eszköz 5,3%-át teszi ki, a tárgyi eszközök értéke 1.430.657 eFt, s ezzel a befektetett eszközök 92,2%-át adja, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 38.457 eFt, ami a befektetett eszközök 2,5%-a.

I. Az immateriális javak között a fordulónapon a vagyoni értékű jogok 65.654 eFt, ebből a termelésirányítási rendszer (TIR) értéke 54.524 eFt. A szellemi termékek 17.390 eFt értékben szerepelnek. Értékük az előző évhez képest 8.657 eFt-tal, 11,6%-kal nőtt.

II. A tárgyi eszközök értéke a fordulónapon 1.430.657 eFt volt, ami a bázis évhez viszonyítva 38.677 eFt-tal, 2,8%-kal nőtt. Ezen belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 119.812 eFt-tal, 11,3%-kal csökkent, a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 71.917 eFt-tal, 25,8%-kal nőtt, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 12.949 eFt-tal, 33,9%-kal nőtt, a beruházások, felújítások értéke 68.866 eFt-tal, 444,5%-kal nőtt, beruházásra adott előleg összege 4.757 eFt-tal, 200,6%-kal növekedett.

A tárgyi eszközök 2012. december 31-i értékéből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok aránya 65,5%, a műszaki berendezések, gépek, járművek aránya 24,5%, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek aránya 3,6%, a beruházások, felújítások aránya 5,9%, a beruházásokra adott előlegek aránya 0,5%.

A tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulását a 4. sz. és az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A fejlesztési és beruházási tevékenységet külön fejezetben részletezzük.

III. Befektetett pénzügyi eszközök értéke a tárgyév végén 38.457 eFt, amelyből 82 eFt az Ergonett Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt. részvénykönyvében szereplő 70,6 eFt névértékű törzsrészvény értéke, amely 0,104%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Ingatlanok bérbevételével kapcsolatosan a fordulónapon nyilvántartunk 38.375 eFt kauciót a következő bérbeadókkal szemben.

Bérbeadó	Bérlet időtartama	Szerződés dátuma	Összeg
Allee Kft. (Budapest)	3+4 év	2011.07.18.	14.012 eFt
Greenfield Park Kft. (Hajdúnánás)	36+64 hó	2011.04.15.	24.000 eFt
Portofino Kft. (Pécs)	határozatlan	2011.03.01.	363 eFt

B./ Forgóeszközök

A forgóeszközök fordulónapi értéke 2.415.465 eFt, az előző évhez képest 501.399 eFt-tal, 17,2%-kal csökkent.

A készletek értéke 1.497.621 eFt, ami az összes forgóeszköz 62,0%-a, a követelések értéke 616.999 eFt, ami az összes forgóeszköz 25,6%-a, a pénzeszközök értéke 300.845 eFt, ami a forgóeszközök 12,4%-a.

I. A készletek tárgyév végi értéke a nyitó értékhez viszonyítva 96.563 eFt-tal, 6,0%-kal csökkent. Az anyagok értéke 121.790 eFt-tal, 19%-kal csökkent, a késztermékek értéke 132.669 eFt-tal, 45,9%-kal csökkent, a befejezetlen és félkész termékek értéke 136.769 eFt-tal, 30,3%-kal nőtt, az áruk értéke 23.093 eFt-tal, 13,9%-kal nőtt, a készletekre adott előlegek összege 1.966 eFt-tal, 4,1%-kal csökkent.

A 2012. december 31-i zárókészletből az anyagok aránya 34,6%, a befejezetlen termelés és félkész termékek aránya 39,3%, a késztermékek aránya 10,5%, az áruk aránya 12,6%, a készletre adott előleg aránya 3%.

A kronologikus átlagkészletek alakulását a "Pénzügyi helyzet értékelése" fejezetben részletezzük.

II. A követelések fordulónapi értéke 616.999 eFt, ami a nyitó értékhez viszonyítva 366.593 eFt-tal, 37,3%-kal csökkent, ezen belül a vevőkkel szembeni követelések 239.885 eFt-tal, 34,9%-kal csökkentek, az egyéb követelések pedig 126.708 eFt-tal, 42,9%-kal csökkentek. A vevőállomány alakulását a pénzügyi helyzet értékelésénél részletezzük. A 2012. december 31-i követelésből vevőállomány aránya 72,6%, az egyéb követelések aránya 27,4%.

Az egyéb követelések értéke 169.034 eFt, amelyből a tárgyidőszakban vissza nem igényelhető áfa 65.326 eFt.

Az egyéb követelésekből munkavállalókkal rendezendő

- fizetési előleg	10 eFt
- munkabér túlfizetésből származó követelés	4.224 eFt
- kártérítésből származó követelés	218 eFt
- kilépett dolgozók tartozása	33 eFt

A 2012. december 31-i állapotot tükröző főkönyvi kivonat szállítói állományából 4.769 eFt átsorolásra került az egyéb követelések közé. Ezek azon tételek, amelyekkel a szállítók tartoznak a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek.

III. A pénzeszközök tárgyév végi záró értéke 300.845 eFt, ami 38.243 eFt, 11,3% csökkenést jelent az előző év végi adathoz képest.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 843.223 eFt, ami az előző évi állománytól 427.732 eFt-tal, 202,9%-kal magasabb.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 413 eFt.

Ebből: - előfizetési díjak 54 eFt
 - biztosítás 304 eFt
 - egyéb 55 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 842.810 eFt.

Ebből: - rehabilitációs költségátogatás 745.256 eFt,
 2012. november havi 341.796 eFt,
 2012. december havi 403.460 eFt,
 -TÁMOP 5.3.8-11/A1-2012-0001 97.554 eFt.

A mérleg forrás oldalának alakulása

A forrásainak tárgyév végi értéke 4.810.846 eFt (100%).

A saját tőke értéke 1.475.610 eFt (30,6%), a céltartalék 192.172 eFt (4,0%), a kötelezettségek összege 3.004.573 eFt (62,5%), a passzív időbeli elhatárolások összege 138.491 eFt (2,9%).

A források értékének, összetételének változásai

D./ Saját tőke

A saját tőke értéke a 2012. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 220.936 eFt-tal, 13,0%-kal csökkent.

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Záró (eFt)
Saját tőke	1.696.546	1.475.610
Jegyzett tőke	1.043.500	1.343.500
Tőketartalék	109.172	109.172
Eredménytartalék	1.797.978	543.874
Mérleg szerinti eredmény	-1.254.104	-520.936

Saját tőke változásának megbontása

Jegyzett tőke emelésből + 300.000 eFt
 A 2012. évi mérleg szerinti eredmény - 520.936 eFt

Kedvezményezett tevékenységből elért 3.998.916 eFt bevétel (TAO szerinti közhasznú bevétel: 3.998.841 eFt rehabilitációs költségtámogatás és kamat közhasznú része 75 eFt) aránya a 10.503.571 eFt összes bevételhez (a teljes 9-es számlaosztály) 38,1%.

Saját tőke változásból adómentes rész: $-520.936 \text{ eFt} * 38,1\% = -198.477 \text{ eFt}$.

Saját tőke változásból adózott rész: $-520.936 \text{ eFt} * 61,9\% = -322.459 \text{ eFt}$.

Saját tőke (eFt)	Adózott rész	Adómentes rész	Összesen
Nyitó állomány	-590.832	2.287.378	1.696.546
Csökkenés	-322.459	-198.477	-520.936
Jegyzett tőke változás	+300.000	0	+300.000
Záró állomány	-613.291	2.088.901	1.475.610

E./ Céltartalékok

A tárgyévi beszámolóban szereplő 192.172 eFt értékű céltartalék a bázishoz képest 75.259 eFt-tal, 28,14%-kal kevesebb. Ez abból adódott, hogy 2012-ben csak 1.991 eFt céltartalékot képeztünk, és ezzel szemben feloldottunk 77.250 eFt értékben.

A 2007. évi beszámolóban rehabilitációs költségtámogatás várható visszafizetésére – az akkori ismereteink szerint – 29.629 eFt céltartalékot képeztünk. A Szociális és Munkaügyi Minisztérium 404-2008. SZMM. számú határozatában 16.391 eFt támogatás visszafizetésére kötelezte még a kht.-t, ezért 2008. évben 13.238 eFt feloldásra, azaz egyéb bevételként elszámolásra került. A 16.391 eFt továbbra is a könyveinkben szerepel, ugyanis a visszafizetésről szóló határozatot bíróságon megtámadtuk. A Fővárosi Munkaügyi Bíróság 2012. november 21-én kelt határozatában a KÉZMŰ Nonprofit Kft. kereseti kérelmének helyt adott azzal, hogy a felperesi (KÉZMŰ Nonprofit Kft.) kereseti kérelem megalapozott, ezért a bíróság a per tárgyává tett közigazgatási határozatot hatályon kívül helyezte és kötelezte az alperest (Emberi Erőforrások Minisztériuma) új eljárás lefolytatására. Mivel az új eljárásról információval nem rendelkezünk, ezért az óvatosság elvét szem előtt tartva a 16.391 eFt céltartalékot nem oldottuk fel.

2009-ben 173.790 eFt céltartalékot képeztünk. A MONETA Kft. a mérlegkészítés fordulónapja és időpontja között ellenőrizte a 2009. évi rehabilitációs költségtámogatás elszámolását. A támogatási korlátokat másként értelmezték és számolták, mint a KÉZMŰ Nonprofit Kft. és előzetesen 173.790 eFt támogatás visszafizetést állapítottak meg, amelyre az óvatosság elve alapján céltartalékot képeztünk, amely a 2012. évi beszámolóban változatlan összeggel megtalálható, mert a feloldásra lehetőséget adó cselekmény nem történt.

2012-ben 1.991 eFt céltartalékot képeztünk. A Fővárosi Munkaügyi és Közigazgatási Bíróság 2013. január 28-án a hozott elsőfokú ítéletében a KÉZMŰ Nonprofit Kft. terhére és Naszvadi Istvánné volt munkavállaló javára – 2013. évet megelőző időszakot érintően – 1.991.355 Ft fizetési kötelezettséget állapított meg.

2010-ben rehabilitációs költségtámogatás várható visszafizetésére képeztünk 77.250 eFt céltartalékot. A visszafizetésről rendelkező XI./005458-1/2012. számú határozat ellen fellebbezést nyújtottunk be. A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal 2012. december 18-án kelt határozatában a fenti, visszafizetésről szóló határozatát visszavonta, ezért a céltartalékot feloldottuk.

F./ Kötelezettségek

A kötelezettségek fordulónapi értéke 3.004.573 eFt. Az előző évhez viszonyítva 410.425 eFt-tal, 15,8%-kal nőtt. A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek 2012. december 31-én határidőn túli, lejárt kötelezettsége a szállítókkal szemben 417.211 eFt volt.

I. Hosszú lejáratú kötelezettsége a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek 2012. december 31-én nem volt.

II. A rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi záró értéke 3.004.573 eFt, az előző évhez képest 410.425 eFt-tal, 15,8%-kal nőtt.

A forduló napon a társaságnak 140.879 eFt rövid lejáratú kölcsön-tartozása van. Ez 113.622 eFt-tal, 516,8%-kal magasabb az előző évi állománynál. A kölcsön a CIB Faktor Pénzügyi Szolgáltató Zrt.-vel kötött 600.000 eFt-os faktoring keretszerződés 2012. december 31-én fennálló keret kihasználtsággal egyező összege.

A rövid lejáratú hitelek állománya 910.104 eFt volt, ami 46.855 eFt-tal, 4,9%-kal kevesebb az előző évinél.

A vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 937 eFt, 742 eFt-tal magasabb az előző évinél.

A szállítói kötelezettségek év végi záró összege 967.302 eFt, a nyitóhoz viszonyítva 180.643 eFt-tal, 23,0%-kal nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a fordulónapon 985.351 eFt-ot tettek ki, ami 162.273 eFt-tal, 19,72%-kal volt több, mint az előző év végén.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza. (Adatok eFt-ban.)

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.
Jövedelem elszámolás	299.359	225.449
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	4.855	6.460
SZJA elszámolás	32.545	0
Vám elszámolás	11.574	2.910
Költségvetési és egyéb fizetési kötelezettség	123.598	31.558
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	300.000	0
Támogatás előlegek	0	473.250
ebből:TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003		3.121
TÁMOP-1.1.1-1-11/2-2011-00001		3.129
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001		347.000

R003/2012(XI./011310-1/2012		120.000
Visszatérítendő rehab. tám.	51147	245.083
ebből:2011.II.félév		132.793
2012. I. félév		81.718
2012. 09-12. hó		30.572
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)		641
Összesen:	823.078	985.351

G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások fordulónapi értéke 138.491 eFt, ami 140.563 eFt-tal, közel 50%-kal kevesebb, mint az előző évi.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem volt.

Költségek időbeli elhatárolása	6.876 eFt
ebből:- könyvvizsgálati díj	1.470 eFt
- közüzemi díjak	1.948 eFt
- telefon, internet díj	660 eFt
- bér munkadíj	905 eFt
- munkába járás térítése	236 eFt
- fizetendő kamatok	1.066.eFt
- egyéb	591 eFt
Halasztott bevételek	131.615 eFt
ebből: - fejlesztési célra kapott támogatás	109.780 eFt
- többletként fellelt, ill. térítés nélkül kapott eszköz	21.835 eFt

Az eredmény alakulása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012.évi mérleg szerinti eredménye - 520.936 eFt, ami az előző évi veszteséghez képest 733168 eFt-tal, 58,5%-kal kevesebb.

A 2012. évi - 275.733 eFt tervezett veszteséghez képest viszont a tényleges veszteség 245.203 eFt-tal több.

Az ellenőrzések, illetve önellenőrzések során jelentős összegű – azaz a vizsgált üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át meghaladó – hibák megállapításra nem kerültek.

I. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2011. évi (eFt)	2012. évi (eFt)	<u>2012</u> 2011 %
1.	2.	3.	3/2
<u>Belföld értékesítés</u>			
- anyagos	206.947	201.291	97,3
- bér munka	128.509	204.671	159,3
- egyéb	226.268	415.648	183,7
Belföld összesen	561.724	821.610	146,3
<u>Unión kívüli export</u>			
- anyagos	978.720	713.292	72,9
- bér munka	0	0	0
- egyéb	211.151	249.577	118,2
Unión kívüli export össz.	1.189.871	962.869	80,9
<u>Unió export értékesítés</u>			
- anyagos	3.972.319	2.543.165	64,0
- bér munka	1.101.581	1.174.573	106,6
- egyéb	54.989	61.974	112,7
Unió export összesen	5.128.889	3.779.712	73,7
Export összesen:	6.318.760	4.742.581	75,1
Árbevétel összesen:	6.880.484	5.564.191	80,9

Az ATTITUDE projekt költségeinek és bevételeinek bemutatása a 2012. évi tényadatok alapján (eFt)

Értékesítés árbevétele	42.567
Alapanyag költség	24.278
Fedezet I.	18.289
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	34.650
Közvetlen anyagköltség	6.432
Értékcsökkenés	9.591
Igénybevett szolgáltatás	143.676
Egyéb(AST, ELÁBÉ, alvállalk.díj)	-2.154
Egyéb költségek	192.195
Fedezet II.	-173.906
Támogatás összege	0
Fedezet III.	-173.906
Állokált közvetett költség	1.828
Fedezet IV.	-175.734
Egyéb bevétel	0
Egyéb ráfordítás	0
Üzemi eredmény	-175.734

Az értékesítés nettó árbevétele TEÁOR szerint

TEÁOR sz.	Megnevezés	eFt
13.92	Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve ruházat)	3.056.976
14.1	Ruházat gyártása	849.725
15.12	Táskafélék, szíjazat gyártása	297.211
31.00	Bútorgyártás	273.227
15.20	Lábbeli gyártás	221.778
32.30	Sportszergyártás	64.672
17.2	Papírtermék gyártása	25.745
13.94	Kötéláru gyártása	12.672
14.39	Egyéb kötött, hurkolt ruházati termék gyártása	12.446
32.40	Játékgyártás	11.349
-	Egyéb, fentiekben nem szereplő	738.390
Összesen:		5.564.191

II. Az értékesítés közvetlen költségei

- 2011. évben	6.401.502 eFt
- 2012. évben	5.711.208 eFt

III. Értékesítés bruttó eredménye

- 2011. évben	478.982 eFt
- 2012. évben	-147.017 eFt

IV. A közvetett költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti

Az értékesítés közvetett költsége

- 2011. évben	5.439.400 eFt
- 2012. évben	4.835.511 eFt

(eFt-ban)		
Megnevezés	2011. év	2012. év
Anyagköltség	523.419	283.001
Igénybevett szolg.	1.119.208	1.190.876
Egyéb szolgáltatás	38.562	40.158
Béreköltség	2.571.240	2.332.927
Személyi jell. egyéb	286.761	340.407
Bérfelrakások	753.655	504.294
Értékcsökkenés	146.555	143.848
Összesen:	5.439.400	4.835.511

V. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 4.875.939 eFt.

A 2012. évi tervezett összeg 4.864.000 eFt.

A 2012. évre tervezett rehabilitációs költségtámogatás 3.920.000 eFt.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

- rehabilitációs költségtámogatás	3.998.841 eFt
- bértámogatás	12.828 eFt
- XI./010623-1/2012.NRSZH	30.000 eFt
- TÁMOP_5.3.8-11/A1-2012-0001 RÉV	97.554 eFt
- fejlesztési célú támogatásból bevételként elszámolt	14.716 eFt
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	639.277 eFt
<i>(ebből: Hermina úti ingatlan: 590.000 eFt)</i>	

- káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	1.160 eFt
- kapott késedelmi kamat és kötbér	82 eFt
- céltartalék felhasználás	77.250 eFt
- TB költségtérítés	1.542 eFt
- egyéb	2.689 eFt

Egyéb bevételek összesen: 4.875.939 eFt

VI. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2012. évben 289.594 eFt. Az éves tervezett összeg 201.500 eFt.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra	
- értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	78.525 eFt
<i>ebből: Hermina úti ingatlan</i>	66.252 eFt
- értékvesztés	109.944 eFt
<i>ebből:</i>	
- saját termelésű készletek értékvesztése (selejtezés, piaci árhoz viszonyítás)	76.846 eFt
- vásárolt készletek értékvesztése (selejtezés)	14.889 eFt
- áruk és göngyölegek értékvesztése (selejtezés)	718 eFt
- vevőkövetelések értékvesztése	7.037 eFt
- előleg értékvesztése	5.257 eFt
- immateriális javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése)	5.197 eFt
- saját termelésű készletek hiánya	37.912 eFt
- vásárolt anyagok, áruk hiánya	7.826 eFt
- önkormányzatokkal elszámolt adók (építményadó, telekadó, gépjármű adó)	39.938 eFt
- káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	129 eFt
- bírság	410 eFt
- cégaató adó	361 eFt
- önrevíziós pótlék	534 eFt
- nem számlázott utólag adott engedmény	2.717 eFt
- késedelmi pótlék, kamat, kötbér	3.032 eFt
- környezetvédelmi termékdíj	2.206 eFt
- környezetterhelési járulék	397 eFt
- támogatás	520 eFt
- céltartalék várható kötelezettségre	1.991 eFt
- kártérítés	932 eFt
- egyéb	2.220 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 289.594 eFt

Az egyéb ráfordítások között elszámolt 45.738 eFt hiány mellett 24.800 eFt többlet is keletkezett az év végi leltározás során. A hiányok és többletek egy része valószínűleg bizonylatolási hibából keletkezett. A bizonylatok nagy számára való tekintettel a téves bizonylatokat kiszűrni és korrigálni nem tudtuk, ezért a fenti módon kerültek könyvelésre. A hiányok a tárgyévi eredményt rontották, míg a többletek elhatárolásra kerültek.

A./ Üzemi tevékenység eredménye

2012. évi tény	-396.183 eFt
2012. évi terv	-152.733 eFt

VII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei 58.645 eFt. Ezen belül a kamatbevételek összege 197 eFt, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 58.448 eFt árfolyam nyereség.

VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása 187.179 eFt. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 109.812 eFt, az árfolyam veszteség 73.553 eFt, mérleg fordulónapi átértékelési különbözet 3.290 eFt, egyéb 524 eFt.

B./ Pénzügyi műveletek eredménye

2012. évi tény	-128.534 eFt
2012. évi terv	-123.000 eFt

C./ Szokásos vállalkozási eredmény

2012. évi tény	-524.717 eFt
2012. évi terv	-275.733 eFt

IX. Rendkívüli bevételek

A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nél 2012-ben realizált rendkívüli bevételek összege 4.992 eFt.

Ebből:

- térítés nélkül átvett eszköz (szvt.sz.ért.)	375 eFt
- többletből elszámolt összeg a számviteli törvény alapján	4.437 eFt
- egyéb	180 eFt

X. Rendkívüli ráfordítások

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012. évben rendkívüli ráfordításként 1.211 eFt-ot számolt el.

Ebből:

- térítés nélkül átadott eszközök	1.029 eFt
- behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	182 eFt

D./ Rendkívüli eredmény

2012. évi tény	3.781 eFt
2012. évi terv	0 eFt

E./ Adózás előtti eredmény

2012. évi tény	-520.936 eFt
2012. évi terv	-275.733 eFt

XI. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján a nonprofit gazdasági társaság adóalapja az adózás előtti eredmény csökkentve a 7. §, növelve a 8.§. törvényben meghatározott pontjaival. A nonprofit gazdasági társaságnak az adóalapra számított adónak azon része után nem kell az adót

megfizetnie, amelyet a törvény 6. számú melléklet E, fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

Adózás előtti eredmény		-520.936 eFt
Csökkentő jogcímek:		348.981 eFt
- céltartalék felhasználás	77.250 eFt	
- TAO szerinti értékcsökkenés	221.199 eFt	
- követelések értékvesztéséből behajthatatlanná vált	50.532 eFt	
Növelő jogcímek:		240.392 eFt
- céltartalék képzés	1.991 eFt	
- számvitel tv. szerinti écs.	227.569 eFt	
- bírság	410 eFt	
- követelésre elszámolt értékveszt.	7.037 eFt	
- elengedett követelés	182 eFt	
- térítés nélkül átadott eszköz	541 eFt	
- önellenőrzés	2.662 eFt	

Korrigált adóalap **-629.525 eFt**

A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek 2012. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

F./ Adózott eredmény

2012. évi tény	- 520.936 eFt
2012. évi terv	-275.733 eFt

G./ Mérleg szerinti eredmény

A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nél 2012. évben a mérleg szerinti eredménye megegyezik az adózott eredményével, összege -520.936 eFt.

A könyvvizetés módja

A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében köteles vezetni.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. belső információs igényeinek kielégítése, a vállalkozáson belüli egységek elszámoltatása, a költséggazdálkodás, az önköltségszámítás rendszerének megvalósítása érdekében költségeit elsődlegesen költséghelyenként (6. számlaosztály Általános költségek) és költségviselőnként (7. számlaosztály Termelés költségei) számolja el.

A költségek költség nemenkénti (5. számlaosztály Költség nemek) könyvelése úgy történik, hogy a költséghelyekre, költségviselőkre könyvelendő tételek kontírozásakor a költségeket költség nemenként is kontírozni kell.

Az alap és a vállalkozási tevékenység árbevételét és közvetlen költségeit elkülönített főkönyvi számlákon tartjuk nyilván.

A közvetett költségeket árbevétel arányosan osztjuk fel az alap és vállalkozási tevékenység között.

Az eredménykimutatás formája

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. éves beszámolóját a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai alapján készíti.

A mérleg a törvény 1.számú mellékletének „A” változata alapján készült.

Az eredmény kimutatás választott formája a 3.sz. melléklet „A” változata szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredmény kimutatás, kiegészítve a 2.számú melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással készülő eredmény kimutatás költség nemenkénti részletezésével.

A társaság a 2000. évi C törvény alapján elkészített mérleg és eredmény kimutatás mellett elkészíti a 224/2000. (XII.19.) Korm. sz. rendelet 6.sz. melléklete szerinti közhasznú eredmény kimutatást is.

Az eszközök befektetéskénti, illetve forgóeszközkénti számbavétele

A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek a kezelésébe, tulajdonába kerülő egyes eszközök megszerzésekor döntenie kell arról, hogy az eszközt a befektetett eszközök, vagy a forgóeszközök között tartja nyilván. A rendező elv az, hogy egy éven túl szolgálja a vállalkozást, vagy egy éven belül használandó el.

Befektetett eszközök:

- immateriális javak
- tárgyi eszközök
- befektetett pénzügyi eszközök.

A befektetett eszközök között kell a mérlegben kimutatni:

- Azokat az immateriális javakat, amelyek tartósan, egy évnél hosszabb ideig szolgálják a KÉZMŰ Nonprofit Kft. tevékenységét, és az immateriális javakra adott előlegeket. 2012. december 31-én immateriális javakra adott előleg nincs.
- Azokat a tárgyi eszközöket, amelyek tartósan, legalább egy éven túl közvetlenül vagy közvetett módon szolgálják a KÉZMŰ Nonprofit Kft. tevékenységét, és a tárgyi eszközökre adott előlegeket. Beruházásra adott előleg 2012. december 31-én 7.128eFt.
- Azokat a pénzügyi eszközöket, amelyeket tartós jövedelemszerzés (pl. kamat) céljából fektetett be a KÉZMŰ Nonprofit Kft., és a tartósan adott kölcsönöket. 2012. december 31.-én 38.457 eFt szerepel ezen a mérlegsoron.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül külön kell kezelni a kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedést, illetve a részükre adott kölcsönt, valamint az egyéb tartósan adott kölcsönt.

Forgóeszközök:

- készletek
- követelések
- értékpapírok
- pénzeszközök.

A forgóeszközök között kell a mérlegben kimutatni

- az anyag- és árukészleteket,
- közvetített szolgáltatásokat,
- azokat az anyagi eszközöket, amelyek egy évnél rövidebb ideig szolgálják a tevékenységet (szerszám, műszer, berendezés, felszerelés, munkaruha, védőruha),
- a befektetett eszközök (tárgyi eszközök) közül átsorolt eszközöket,
- a befejezetlen és félkész termékeket,
- a késztermékeket,
- a készletekre adott előlegeket
- a pénzeszközöket,
- a forgatási célból vásárolt értékpapírokat,
- a követeléseket.

A követelések közül külön kell nyilvántartani a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követeléseket (vevőkövetelés, váltókövetelés, egyéb követelés).

Kapcsolt vállalkozása a KÉZMŰ Nonprofit Kft-nek nincs.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012. december 31-én forgatási céllal vásárolt értékpapírral nem rendelkezett.

Az adott előlegeket, levonható előzetesen felszámított áfát nem tartalmazó összegben kell nyilvántartani.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. az immateriális javak, tárgyi eszközök után az üzembe helyezés (állományba vétel) napjától a kiselejtezés, értékesítés, nullára leírás napjáig, illetve a tervezett maradványérték elérésének összegéig számolja el az értékcsökkenési leírást.

A használatba vételkor megállapításra kerül a bekerülési érték, a várható hasznos élettartam és a várható maradványérték.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a maradványérték nem jelentős, akkor nem kell figyelembe venni.)

Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti - nem ingatlanok minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű jogok értékét a használatbavételkor egy összegben – közvetlenül a beruházási számláról- értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés

- a földterület, telek után,
- üzembe nem helyezett beruházásnál,
- képzőművészeti alkotásnál,
- a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél és az immateriális jószágnál

- ha könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke,
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány miatt rendeltetésének megfelelően nem használható.
- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az állományból ki kell vezetni, amennyiben rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.

Nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál és tárgyi eszközöknél.

2012. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése:

Lineáris leírás	134.260 eFt
100 eFt alatti	
egy összegben elszámolt	9.588 eFt
<hr/>	
Terv szerinti értékcsökkenés	143.848 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	5.197 eFt
<hr/>	
Mindösszesen:	149.045 eFt

A terv szerinti értékcsökkenést havonta számoljuk el. (Az 5. számú melléklet az egy összegben elszámolt értékcsökkenést nem tartalmazza, mert a kis értékű eszközöknél a beruházás számláról közvetlenül számoljuk el az értékcsökkenést az 553-as főkönyvi számlára.)

A leltárfelvétel és az értékelés

I. Az eszközök és források leltározása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a 2012. évi beszámolóját alátámasztó leltározást a társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtott végre. A leltározás célja a mérleg valóságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása volt.

Eszközeinek és forrásainak leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, befejezetlen beruházások leltározása 2012. december 31-i fordulónappal történt, leltárkészítéssel. Tényleges mennyiségi felvétellel történő leltározás 2012. évben nem volt.

B. Készletek

A készletek leltározása a kiadott előírásokban foglaltaknak megfelelően történt. A vásárolt készletek (anyagok, egyéb áruk) és a saját termelésű készletek leltározása egyaránt 2012. november 30-i fordulónappal, tételes mennyiségi felvétellel került végrehajtásra. A munkahelyi anyagok és a befejezetlen termelés 2012. november 30-i fordulónappal, tényleges mennyiségi felvétellel, illetve a készültségi fok alapján kerültek számbavételre. A leltározást követően a hiányok és többletek lekönyvelésre kerültek, fordulónapi mérlegérték a leltárfelvétel és a decemberi tényleges mozgások eredményeként alakult ki.

Az úton lévő készletek és a veszélyes hulladékok leltározása 2012. december 31-i fordulónappal történt.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a számviteli törvényben meghatározott értékelési elveket maximálisan figyelembe véve (kiemelve az óvatosság és a valódiság elvét) értékelte a készleteket használhatóság, illetve eladhatóság szempontjából.

A leltározás előkészítésének, végrehajtásának időszakában a rendeltetésszerűen nem használható és nem értékesíthető (rossz, elavult, hosszú ideje elfekvő), a nem teljes értékű eszközök selejtezésre illetve leértékelésre kerültek. A készletek minősítésre kerültek az eladhatóság (piaci érték) alapján is. A mérlegkészítéskor ismert piaci értéknél jelentősen és tartósan magasabb értéken nyilvántartott készleteknél értékvesztést számoltunk el.

C. Egyéb eszközök és források

A mérlegben szereplő egyéb eszközök és források leltározását 2012. december 31-i fordulónappal tételes egyeztetéssel végeztük el.

II. Az eszközök és források értékelési eljárása

A számviteli törvény a beszámoló elkészítésénél és a könyvvizetés során kötelezővé teszi a számviteli alapelvek betartását. Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.

A valódiság elve kimondja, hogy a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek értékelésének meg kell felelnie a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A mérlegtételek értékelése során

- a vállalkozás folytatásának elvéből indultunk ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközöket és kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőriztük és egyenként értékeltük,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe vettük a számviteli törvény értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásait. Ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és

- várható eladási ára, illetve piaci értéke, akkor a különbség terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként elszámolásra került,
- a mérlegben szereplő eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségükönél nem értékeltük magasabbra,
 - a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket vettük számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől,
 - olyan árbevételről illetve bevételről, amelynek a pénzügyi realizálása bizonytalan, nem szerepeltetünk az éves beszámolóban,
 - A bevételek és a költségek (ráfordítások) elszámolását bruttó módon végeztük el,
 - az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik,
 - a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően a hatályos számviteli törvény elveihez igazodóan számoltuk el, illetve szerepeltetjük az éves beszámolóban.

A. A befektetett eszközök értékelése

Az immateriális javak mérlegben kimutatott értéke a törvény előírásai szerinti beszerzési, illetve előállítási költség, csökkentve a már elszámolt értékcsökkenés összegével.

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a törvény előírásai szerinti beszerzési, illetve előállítási költség, csökkentve a már elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével. Beruházásokra adott előleg 2012. december 31-én 7.128 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a gazdasági társaságokban lévő befektetések társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéke, vásárlás esetén vételi ára, csökkentve a már elszámolt értékvesztés összegével. Befektetett pénzügyi eszközök értéke 2012. december 31-én 38.457 eFt.

B. A forgóeszközök értékelése

A készletek mérlegben szereplő értéke

- az anyagkészletek értéke a tényleges beszerzési ár,
- az áruk értéke a tényleges beszerzési ár,
- a készletre adott előlegek értéke az ilyen címen átutalt levonható áfát nem tartalmazó összeg,
- a befejezetlen termelés és félkész termékek továbbá a késztermékek értéke az utókalkuláció módszerével megállapított közvetlen önköltség abban az esetben, ha a készlet a számviteli törvény értelmében nem minősül csökkent értékűnek.

Csökkent értéken szerepeltettük a mérlegben a készletet, ha

- a vásárolt készlet beszerzési ára, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert, tényleges piaci ár,
- a vásárolt készlet a vonatkozó előírásoknak, eredeti rendeltetésének nem felelt meg, felhasználása, értékesítése kétségesé vált,

- a saját termelésű készlet utókalkuláció módszerével megállapított közvetlen önköltsége jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár,
- a saját termelésű készlet fizikai állaga romlott, eredeti felhasználási céljának megfelelően nem hasznosítható, értékesíthető.

Követelések mérlegben szereplő értéke

A követelések értékelése során

- az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó követeléseket az általános forgalmi adót is tartalmazó, a vevő által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, csökkentve a vevő minősítés alapján elszámolt értékvesztés összegével,
- az egyéb követeléseket – egyeztetett – könyv szerinti értéken értékeljük.

A pénzeszközök

- a készpénz értékeként a mérleg fordulónapján a társaság pénztáiraiban lévő készpénz értékét vettük számításba, a külföldi fizetési eszközök könyv szerinti értéken szerepelnek,
- a bankbetétek értékeként a mérleg fordulónapján a pénzügyintézeteknél elhelyezett betétek bankkivonattal egyező értékét mutatjuk ki.

C. Az aktív időbeli elhatárolások az összemérés számviteli alapelv alkalmazásából következnek. Értékelésük könyv szerinti értéken történt.

D. A saját tőke értékelése

- A jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékeltük, ami megegyezik a társasági szerződés szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- a mérleg szerinti eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 392/2011.(XII.28.) számú Alapítói Határozatával 300.000 eFt tőkeemelést biztosított társaságunk számára. A tőkeemelés összege 2011. december 30-án bankszámlánkra megérkezett, a cégbírósági bejegyzés 2012. évben történt meg. A 300.000 eFt-os tőkeemelés ezért a 2011. évi beszámolóban az egyéb kötelezettségek között szerepelt, a 2012. évi beszámolóban a jegyzett tőke soron található.

E. 2012. évben a KÉZMŰ Nonprofit Kft. 1.991 eFt céltartalékot képzett és feloldásra került 77.250 eFt.

A beszámolóban szereplő 192.172 eFt céltartalék az előző években képzett és még fel nem oldott céltartalék, valamint a 2012. évben képzett céltartalék összege.

F. A kötelezettségek értékelésekor a kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítottuk be a mérlegbe.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek mérleg fordulónapi értékelése.

A mérlegben szereplő összes külföldi pénzürtékre szóló eszköz és kötelezettség mérleg fordulónapi értékelését elvégeztük. Megállapítottuk az összevont ártértékelési különbözetet, amely a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaként 3.290 eFt összegben lekönyvelésre került.

A választott forintérték meghatározási módszer: MNB árfolyam.

G. A passzív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken értékeltük.

A közvetlen önköltség tartalma

A közvetlen önköltség a termék előállításához, a szolgáltatásnyújtáshoz műszakilag szükséges normák alapján meghatározott

- közvetlen anyagköltséget,
- közvetlen bérköltséget,
- a közvetlen bérek kiegészítő fizetéseit, bérpótlékait,
- a bérjárulékot,
- az előállításához egyedileg hozzárendelhető gyártási külön költséget, egyéb költséget,
- a bér munkadíjat,
- a továbbfelhasználásra kerülő saját termelésű készletek közvetlen önköltségét tartalmazza.

Egyéb bevételek, ill. ráfordítások

Egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek és nem minősülnek sem a pénzügyi műveletek bevételeinek, sem rendkívüli bevételeknek.

Egyéb bevételek között számoltuk el:

- káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételeket,
- kapott kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- rehabilitációs költségtámogatást,
- egyéb támogatást
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevételt,
- a kártérítés címén kapott összeget,
- előző években képzett céltartalék feloldását,

- a fejlesztési célra (visszafizetési kötelezettség nélkül) kapott, pénzügyileg rendezett támogatások, juttatások számviteli törvény szerint megállapított összegét.

Egyéb ráfordítások az olyan, az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel és nem minősülnek sem a pénzügyi műveletek ráfordításainak, sem rendkívüli ráfordításnak.

Egyéb ráfordítások között számoltuk el:

- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értékét,
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítésekor azok könyv szerinti értékét,
- a készletek értékvesztésének összegeit,
- az immateriális javak, a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenését, (ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték, illetve ha feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, vagy használhatatlan),
- az önkormányzatokkal elszámolt adókat,
- egyéb adókat (környezetterhelési járulék, környezetvédelmi termékdíj)
- önrevíziós pótlékot,
- nem számlázott utólag adott engedményeket.

Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása

A pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak:

- kapott kamatok, kamatjellegű bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

- fizetendő kamatokat,
- árfolyamvesztést,
- év végi átértékelési különbözetet

Rendkívüli bevételek, ill. ráfordítások

A rendkívüli bevételek, ill. ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

a./ Rendkívüli bevételként számoltuk el:

- a többletként fellelt eszközök piaci értékéből a számviteli törvény szerint elszámolható részt,
- a térítés nélkül átvett eszközök számviteli törvény szerinti értékét.

b./ Rendkívüli ráfordításként számoltuk el:

- térítés nélküli átadáskor az eszköz nyilvántartás szerinti értékét, a felszámított, az átvevő által meg nem térített áfával növelt összegben,
- a behajthatatlannak nem minősített, elengedett követelés könyv szerinti értékét.

A céltartalék képzése

A számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegforduló napon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a 2012. évi beszámolójában 192.172 eFt céltartalék szerepel.

A mérlegzárás időpontja és ütemezése

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.

Mérleg készítés időpontja: 2013. április 26.

A 2011. évi zárásra vonatkozóan a mérlegkészítés napja március 15-ét követő első munkanap volt. A 2012. évi zárásra vonatkozóan a mérlegkészítés napját megváltoztattuk, mert a TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001 Rehabilitáció-Érték-Változás (RÉV): Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram megvalósítása érdekében a 2012. évben felmerült 97.554 eFt költség támogatásként való kiutalása 2013. április 23. napján történt meg. A mérlegkészítés időpontjának megváltoztatása biztosítja a számviteli törvény összemérés elvének érvényesülését, azt, hogy a költség és a bevétel is ugyanazon üzleti év beszámolójában szerepeljen.

A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót aláírja:

dr. Csereklyei Dániel ügyvezető igazgató
Lakóhelye: 2093 Budajenő, Szőlőhegyi u. 8.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy:

Sohajda Erika számviteli osztályvezető
Lakóhelye: 1145. Budapest, Szugló u. 61-63.
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 120 295

A KÉZMŰ Nonprofit Kft-nél a könyvvizsgálat kötelező, az éves beszámoló könyvvizsgáló által ellenőrzött.

A könyvvizsgálatot végzi: Contó & Controll Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1026 Budapest, Sodrás u.12.
Dr. Lukács János
kamarai tag könyvvizsgáló (003567)

Részünkre 2012. évre elszámolt könyvvizsgálati díj: 2.100 eFt.

A Contó & Controll Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a KÉZMŰ Nonprofit Kft. részére.

Év végi zárlati feladatok:

- a havi zárlat tételeinek elszámolása,
- a negyedéves zárlat tételeinek elszámolása,
- a fordulónapi leltározással kapcsolatban felmerült leltáreltérések elszámolása,
- a számlázott, de be nem érkezett (úton lévő) szállítások elszámolása,
- a befejezetlen termelés év végi állománya értékének megállapítása
- a saját termelésű készletek tényleges önköltségének megállapítása,
- az elévült és behajthatatlan követelések leírása,
- az értékvesztések elszámolása,
- a hosszú lejáratú követelések és kötelezettségek megbontása egy éven belül esedékes és egy éven túl esedékes részre,
- a tárgyévet érintő aktív és passzív időbeli elhatárolások könyvelése,
- a devizás tételek mérleg fordulónapi átértékelése.

Mérleg és eredménykimutatás adatainak összehasonlíthatósága

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. éves beszámolóját a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján készítette el, kiegészítve azt a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet 6.sz. melléklete szerinti közhasznú eredmény kimutatással. A 2012. évi beszámoló adatai a 2011. évi beszámoló adataival összehasonlíthatók.

Közzététel

Az éves beszámoló, (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet), valamint a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál, valamint a mérleg és eredménykimutatás megtekinthető a www.kezmu.hu internetes honlapon is. A KÉZMŰ Nonprofit Kft. munkavállalói az éves beszámolót a központi irodában (1147 Budapest, Csömöri út 50-60) megtekinthetik és arról másolatot is készíthetnek.

Az éves beszámoló részét nem képező üzleti jelentés és közhasznúsági melléklet úgyszintén a központi irodában tekinthető meg.

Az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően a társaság közhasznú tevékenységének legfontosabb adatait a Szociális Közlönyben is közzé teszi, illetve a Közhasznúsági melléklet, mint a kiegészítő melléklet része, a www.kezmu.hu honlapon is megtalálható.

Egyéb információk

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai:

ERGONETT Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.
1085. Budapest, Üllői út 14.
Részesedés összege: 3.270.000,- Ft
/ eredeti könyv szerinti /

Az ERGONETT Zrt.-ben lévő részesedésünkre 2000. évben 3.270.000,- Ft értékvesztés lett elszámolva. Így 2000. évtől 2010. évig a részesedés a könyveinkben nulla forinttal szerepelt.

2011. évben az elszámolt értékvesztést felülvizsgáltuk.

Az ERGONETT Zrt. 2011. október 17-én kiadott igazolása alapján a jogelőd Fővárosi Kézműipari Rt. nevére az ERGONETT Zrt. részvénykönyvében 70.600,-Ft névértékű törzsrészvény szerepel, amely 0,104%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Az ERGONETT Zrt. 2009. és 2010. évi beszámolóját áttekintve megállapítottuk, hogy a saját tőke a jegyzett tőke felett van, tehát a korábban elszámolt értékvesztésből vissza kell írni.

	2009. év.	2010. év
Saját tőke	76.857 eFt	79.435 eFt
Jegyzett tőke	68.000 eFt	68.000 eFt
Saját tőke/jegyzett tőke	113,025%	116,816%

A fentiekre tekintettel, a rendelkezésünkre álló beszámolók adatainak ismeretében, 82 eFt értékvesztés visszairása indokolt. A 2011. évi beszámolónkban az egyéb tartós részesedések sorban, az értékvesztés visszairásának eredményeként, 82 e Ft összeg szerepel.

Az ERGONETT Zrt. 2011. évi adatai

Saját tőke	81.590 eFt
Jegyzett tőke	68.000 eFt
Saját tőke/jegyzett tőke	119,985%
70.600 eFt törzsrészvényx119,985% = 84.709,-Ft.	

A változás csekély összegére való tekintettel a mérlegben szereplő értéket nem változtattuk meg, az egyéb tartós részesedés soron a 2012. évi beszámolóban is a 2011-es beszámolóban található érték maradt.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek közös vezetőségű vállalkozása nincs.

Befektetett pénzügyi eszközök értéke 38.457 eFt.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2012. évre társasági adófizetési kötelezettségünk nincs.

Az eredménytartalékból lekötött összeg nincs.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.

A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek nem voltak.

Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.

Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.

Valós értéken történő értékelés nem történt.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

A nyitó mennyiség, a keletkezett, elszállított és 2012. december 31-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

EWC-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
08-01-11	H0801111	Festék maradék	kg		39,00		39,00
08-03-17	H0803171	Tonerek	kg	26,50	20,30	23,50	23,30
13-02-05	H1302051	Fáradt olaj	kg	15,00	5,15		20,15
15-01-11	H1501101	Szennyezett műanyag	kg	70,24	96,64	62,00	104,88
	H1501102	Szennyezett fém	kg	208,02	189,90	67,00	330,92
	H1501104	Szennyezett üveg	kg	3,00			3,00
	H1501110	Spray flakon	kg	6,00	2,09		8,09
15-02-02	H1502021	Olajos textil hulladék	kg	210,25	252,08		462,33
16-02-13	H1602131	Általános elektr. hulladék	kg	104,00			104,00
16-06-01	H160610	Akkumulátor	kg		3,00		3,00
16-06-02	H160620	Elem	kg		0,26		0,26
20-01-21	H2001210	Fénycső	kg	30,38	49,35		79,73

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012. évben hulladékmegsemmisítésre, kommunális, veszélyes hulladék elszállításra 10.677 eFt-ot fordított.

Aktivált saját teljesítmények értéke (eFt)

Megnevezés	2011évi tény	2012 évi tény
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	84.841	97.858
Saját termelésű készletek állományváltozása	234.910	4.100
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	319.751	101.958

Költségek költségnemenként

<i>Megnevezés</i>	<i>2011.évi tény eFt</i>	<i>2012 évi tény eFt</i>
Anyagköltség	4.196.562	2.838.842
Igénybe vett szolgáltatás	1.455.617	1.341.289
<i>Ebből a legnagyobb tételek:</i>		
<i>bérmunkadíj</i>		<i>151.158</i>
<i>bérleti díjak</i>		<i>239.925</i>
<i>szállítás</i>		<i>218.254</i>
<i>raktározás</i>		<i>156.161</i>
<i>marketing és PR</i>		<i>44.967</i>
<i>őrző-védő szolgálat</i>		<i>71.720</i>
<i>szaktanácsadói díj</i>		<i>18.019</i>
<i>bérszámfejtési szolgáltatás</i>		<i>27.668</i>
<i>foglalkoztató költségtérítése</i>		<i>13.944</i>
<i>ügynöki jutalék</i>		<i>74.891</i>
<i>postaköltség</i>		<i>18.445</i>
<i>raklap, bála mozgatás</i>		<i>26.384</i>
<i>mintakollekció készítés</i>		<i>50.612</i>
<i>karbantartás, javítás</i>		<i>43.874</i>
Egyéb szolgáltatás	38.562	40.158
Anyagjellegű költségek	5.690.741	4.220.289
Béreköltség	4.461.250	4.742.696
Személyi jellegű egyéb kifiz.	286.760	340.407
Bérfjárulékok	1.259.001	801.881
Személyi jellegű ráfordítások	6.007.011	5.884.984
Értékcsökkenési leírás	146.555	143.848
Költségek összesen:	11.844.307	10.249.121

Az értékesítés közvetlen költségeinek bontása

<i>Megnevezés</i>	<i>2011.évi tény eFt</i>	<i>2012.évi tény eFt</i>
Belföldi ért. közvetlen önköltsége	866.482	988.272
Export ért. közvetlen önköltsége	5.218.674	4.323.380
Összesen:	6.085.156	5.311.652
ELÁBÉ	294.639	369.713
Közvetített szolgáltatás	21.707	29.843
Értékesítés közvetlen költségei	6.401.502	5.711.208

Az export értékesítés közvetlen önköltségének megoszlása

<i>Megnevezés</i>	<i>2011.évi tény eFt</i>	<i>2012.évi tény eFt</i>
Európai Unió tagországai felé történő értékesítés közvetlen önköltsége	4.314.167	3.566.789
Európai Unióon kívüli országok felé történő értékesítés közvetlen önköltsége	904.507	756.591
Összesen:	5.218.674	4.323.380

Export értékesítés nettó árbevétele országoként

Termék export az Európai Unió tagországaiba

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
NÉMETORSZÁG	EUR	1 586 202,67	438 027	EUR	1 255 180,94	363 593
	HUF	1 632 832 547,00	1 632 833	HUF	1 023 583 636,00	1 023 584
FRANCIAORSZÁG	EUR	30 187,54	8 001	EUR	0	0
	HUF	331 512 167,00	331 512	HUF	340 291 302,00	340 291
NAGY-BRITANNIA	HUF	332 707 398,00	332 707	HUF	273 268 922,00	273 269
	EUR	160,55	44	EUR	2 380,97	678
SVÉDORSZÁG	HUF	191 108 856,00	191 109	HUF	102 417 176,00	102 417
	EUR			EUR	0	0
AUSZTRIA	HUF	136 607 226,00	136 607	HUF	30 380 254,00	30 380
	EUR	15 871,23	4 635	EUR	23 861,24	6 937
HOLLANDIA	HUF	125 376 108,00	125 376	HUF	70 890 980,00	70 891
	EUR	4 079,05	1 190	EUR	3 037,09	868
OLASZORSZÁG	EUR	2 390 920,88	668 647	EUR	2 589 529,81	751 058
	HUF	715 267 603,00	715 268	HUF	274 574 188,00	274 574
LENGYELORSZÁG	HUF	114 349 052,00	114 349	HUF	182 832 603,00	182 833
	EUR			EUR	0	0
SZLOVÁK KÖZT.	EUR	29 807,71	8 505	EUR	6 407,15	1 845
	USD	424,00	78	USD	0	0
	HUF	154 560,00	155	HUF	0	0
CSEH KÖZT.	USD			USD	0	0
	EUR	8 736,00	2 443	EUR	8 580,00	2520
SZLOVÉNIA	EUR	5 307,34	1 508	EUR	9 581,98	2 734
DÁNIA	EUR			EUR	0	0
SPANYOLORSZÁG	HUF	273 047 927,00	273 048	HUF	173 440 790,00	173 441
GÖRÖGORSZÁG	EUR	27 436,94	7 987	EUR	21 132,59	6 088
	HUF	74 072 170,00	74 072	HUF	24 579 144,00	24 579
BULGÁRIA	EUR			EUR	238 122,47	70 331
CIPRUS	HUF			HUF	0	0
	EUR	1 811,14	528	EUR	0	0
ROMÁNIA	HUF	9 063 298,00	9 063	HUF	7 733 672,00	7 734
	USD	85 945,43	16 838	USD	71 152,51	16 050
	EUR	16 843,69	4 509	EUR	3 344,94	980
BELGIUM	HUF	13 780 440,00	13 780	HUF	22 871 208,00	22 871
EU TAGÁLLAMOK ÖSSZESEN	EUR	4 117 364,74	1 146 024	EUR	4 161 159,18	1 207 632
	USD	86 369,43	16 916	USD	71 152,51	16 050
		3 949 879				
	HUF	352,00	3 949 879	HUF	2 526 863 875,00	2 526 864

Termék export az Európai Unión kívüli tagországaiba

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
USA	USD	772,00	150	USD	0	0
	HUF	235 029 113,00	235 029	HUF	128 140 033,00	128 140
OROSZORSZÁG	USD	497 373,48	96 588	USD	574 112,50	128 334
	HUF	102 221 830,00	102 222	HUF	193 412 251,00	193 412
MALAYSIA	HUF			HUF	0	0
KANADA	HUF	39 435 380,00	39 435	HUF	26 028 225,00	26 028
SZERBIA-MONTEN.	EUR	29 805,12	8 365	EUR	13 021,42	3 755
		7 029,94	1 560	USD	7 369,05	1 662
MOLDOVA	USD	28 365,88	5 695	USD	19 837,83	4 432
	EUR			EUR	0	0
TÖRÖKORSZÁG	HUF	67 642 750,00	67 643	HUF	34 990 032,00	34 990
		24 679,57	6 918	EUR	0	0
UKRAJNA	EUR			EUR	0	0
	USD	518 379,08	104 159	USD	502 255,33	112 379
JUGOSZLÁVIA	EUR	1 659,07	483	EUR	617,36	177
ARAB EMÍRSÉGEK	HUF	32 313 574,00	32 314	HUF	19 547 308,00	19 547
HORVÁTORSZÁG	EUR	2 785,22	750	EUR	0	0
SVÁJC	EUR			EUR	42,85	12
	HUF	97 906 244,00	97 906	HUF	52 799 455,00	52 799
SZAÚD-ARÁBIA	HUF	31 191 934,00	31 192	HUF	29 957 280,00	29 957
IZRAEL	HUF	22 267 874,00	22 268	HUF	30 553 684,00	30 554
	EUR			EUR	361,06	102
	USD			USD	1 979,83	439
BELORUSSZIA	USD	72 924,35	14 808	USD	84 265,28	19 143
KÍNA	HUF	189 088 994,00	189 089	HUF	111 641 415,00	111 641
KUWAIT	HUF			HUF	0	0
SZINGAPUR	HUF	7 685 400,00	7 685	HUF	0	0
TAJVAN	HUF			HUF	0	0
AUSZTRÁLIA	HUF	54 344 204,00	54 344	HUF	17 975 182,00	17 975
BOSZNIA-HERCEGOVINA	EUR	10 182,30	2 712	EUR	0	0
JAPÁN	HUF	68 450 648,00	68 451	HUF	46 211 040,00	46 211
INDIA	USD			USD	0	0
EU-N KÍVÜLI ORSZÁGOK ÖSSZESEN	EUR	69 111,28	19 228	EUR	14 042,69	4 044
	USD	1 124 844,73	222 960	USD	1 189 819,82	266 389
	HUF	947 577 945,00	947 578	HUF	691 255 905,00	691 256

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
NÉMETORSZÁG	EUR	31 402,53	8 575	EUR	29 615,99	8 574
FRANCIAORSZÁG	EUR	53,60	15	EUR	0	0
AUSZTRIA	EUR	89,74	27	EUR	504,90	148
HOLLANDIA	EUR	826,37	253	EUR	176,78	51
OLASZORSZÁG	EUR	24 292,17	6 829	EUR	68 943,51	19 845
SZLOVÉNIA	EUR	76,09	22	EUR	169,44	49
BULGÁRIA	EUR			EUR	0	0
GÖRÖGORSZÁG	EUR	848,38	244	EUR	1 123,01	326
SVÉDORSZÁG	EUR			EUR	0	0
	HUF			HUF	113 831,00	114
CIPRUS	EUR	309,15	89	EUR	0	0
CSEH KÖZT.	EUR			EUR	0	0
SZLOVÁK KÖZT.	EUR	8,00	2	EUR	0	0
ROMÁNIA	USD	70,34	14	USD	0	0
NAGY-BRITANNIA	EUR			EUR	206,60	59
EU TAGÁLLAMOK ÖSSZESEN	EUR	57 906,03	16 056	EUR	100 740,23	29 052
	HUF			HUF	113 831,00	114
	USD	70,34	14	USD	0	0

Szolgáltatás export az Európai unión kívüli országokba

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
SZERBIA- MONTENEGRO	EUR			EUR	227,99	64
	USD	84,64	19	USD	469,07	107
USA	USD	440,00	86	USD	0	0
SVÁJC	EUR			EUR	24,15	7
	HUF			HUF	900 000,00	900
IZRAEL	USD			USD	466,00	102
EU-N KÍVÜLI ORSZÁGOK	EUR			EUR	252,14	71
ÖSSZESEN:	USD	524,64	105	USD	935,07	209
	HUF			HUF	900 000,00	900

Összesítés

TERMÉK EXPORT EU TAGÁLL.-BAN ÖSSZESEN	EUR	4 117 364,74	1 146 024	EUR	4 161 159,18	1 207 632
	USD	86 369,43	16 916	USD	71 152,51	16 050
		3 949 879				
	HUF	352,00	3 949 879	HUF	2 526 863 875,00	2 526 864
TERMÉK EXPORT EU TAGÁLL.KÍVÜLI ÖSSZESEN	EUR	69 111,28	19 228	EUR	14 042,69	4 044
	USD	1 124 844,73	222 960	USD	1 189 819,82	266 389
	HUF	947 577 945,00	947 578	HUF	691 255 905,00	691 256
SZOLG.EXPORT EU TAGÁLL. ÖSSZESEN	EUR	57 906,03	16 056	EUR	100 740,23	29 052
	HUF			HUF	113 831,00	114
	USD	70,34	14	USD	0	0
SZOLG. EXPORT EU TAGÁLL. KÍV.ÖSSZESEN	EUR			EUR	252,14	71
	USD	524,64	105	USD	935,07,	209
	HUF			HUF	900 000,00	900

MINDÖSSZESEN:

6 318 760

4 742 581

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Ausztria	EUR	4 251,74	1 178	EUR	1 268,08	358
Cseh Köztársaság	EUR	165 055,78	45 117	EUR	117 110,50	34 404
	CZK	434 304,85	5 163	CZK	2 315 711,68	27 300
Németország	EUR	12 404,88	3 432	EUR	60 042,79	17 635
	HUF	92 708 680,00	92 709	HUF	44 636 070,00	44 636
Nagy Britannia	GBP	193 800,00	62 620	GBP	49 588,00	17 568
Olaszország	EUR	267 575,27	73 471	EUR	348 229,39	102 574
Lengyelország	EUR	269,13	78	EUR	2 976,50	854
	PLN	312 501,19	21 028	PLN	0	0
Svédország	EUR	16 637,57	4 770	EUR	0	0
	SEK			SEK	0	0
Szlovák Köztársaság	EUR	9 070,84	2 452	EUR	5 348,77	1 520
Dánia	USD	799,26	147	USD	0	0
	EUR	35 962,61	10 287	EUR	13 856,12	4 117
Portugália	EUR	5 327,31	1 428	EUR	115 904,80	33 065
Belgium	EUR			EUR	12 837,88	3 619
	USD	637,15	127	USD	0	0
Szlovénia	EUR			EUR	0	0
Bulgária		2 223,14	590	EUR	154 199,62	45 023
Spanyolország		4 165,96	1 134	EUR	21 828,75	6 602
Franciaország		11 842,6	3 279	EUR	31 446,66	9 038
Hollandia		20 748,56	5 898	EUR	0	0
		17 023,25	3 834	USD	46 802,87	10 585
ROMÁNIA	EUR			EUR	15 354,45	4 389
EU tagállamok összesen:	EUR	555 535,39	153 114	EUR	900 404,31	263 198
	CZK	434 304,85	5 163	CZK	2 315 711,68	27 300
	USD	18 459,66	4 108	USD	46 802,87	10 585
	GBP	193 800,00	62 620	GBP	49 588,00	17 568
	SEK			SEK	0	0
	HUF	92 708 680,00	92 709	HUF	44 636 070,00	44 636
	PLN	312 501,19	21 028	PLN	0	0

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Törökország	SEK	3 451 408,58	105 064	SEK	1 265 282,95	42 026
	EUR	1 152 691,15	320 139	EUR	601 795,06	177 391
		771,40	156	USD	0	0
Kína	EUR			EUR	0	0
	USD	2 434 399,42	488 171	USD	2 574 412,23	581 357
India	USD	237 843,50	47 966	USD	245 648,65	56 231
Pakisztán	USD	3 584 296,20	719 911	USD	2 059 293,58	464 466
Tajvan	USD	159 511,44	30 513	USD	273 516,36	63 994
Oroszország	RUB			RUB	0	0
EU-n kívüli országok összesen	USD	6 416 821,96	1 286 717	USD	5 152 870,82	1 166 048
	EUR	1 152 691,15	320 139	EUR	601 795,06	177 391
	RUB			RUB	0	0
	SEK	3.451 408,58	105 064	SEK	1 265 282,95	42 026

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Németország	EUR	6 985,25	1 940	EUR	26 628,05	7 708
		78 000,00	78	HUF	0	0
Nagy-Britannia	GBP	1 167,05	378	GBP	3 332,24	1 172
		20 000,00	20	HUF	0	0
Svédország		5 868,60	1 809	EUR	21 176,90	6 290
	SEK	2 775,00	81	SEK	0	0
Ausztria		31 222,44	9 247	EUR	124 535,46	35 885
Cseh Köztársaság	EUR	30 295,26	8 683	EUR	26 359,52	7 605
	CZK			CZK	0	0
Szlovénia	EUR			EUR	134	39
Franciaország		1 166,00	318	EUR	1 755,00	499
Olaszország	EUR	73 870,62	20 911	EUR	87 458,53	25 235
Írország	EUR			EUR	0	0
Bulgária	EUR			EUR	140	42
Litvánia	EUR	510,00	136	EUR	305,00	90
Románia	USD			USD	0	0
		129,00	37	EUR	163	48
Spanyolország		952,93	269	EUR	0	0
Lengyelország		3 667,00	269	PLN	4 760,00	337
Szlovák Közt.		494,00	153	EUR	0	0
Dánia		195,00	52	EUR	197,50	59
EU tagállamok összesen	EUR	151 689,10	43 555	EUR	288 852,96	83 500
	CZK			CZK	0	0
	SEK	2 775,00	81	SEK	0	0
	USD			USD	0	0
	GBP	1 167,05	378	GBP	3 332,24	1 172
		3 667,00	269	PLN	4 760,00	337
		98 000,00	98	HUF	0	0

ORSZÁG	2011.01.01. – 12.31-ig			2012.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Oroszország	USD			USD	0	0
	EUR	6 480,00	1 769	EUR	0	0
Ukrajna	USD			USD	0	0
Svájc	CHF	35 755,00	8 087	CHF	22 053,25	5 275
		346,80	99	EUR	372,92	106
Kína	USD	3 663,30	722	USD	0	0
Belorusszia	EUR			EUR	0	0
Pakisztán		600,00	109	USD	0	0
Andorra	EUR	295,00	80	EUR	254,00	76
USA	USD	2 489,00	474	USD	2 375,00	543
Kanada	USD			USD	0	0
Törökország	EUR	18,00	5	EUR	125,46	37
	USD			USD	9 515,84	2 181
EU-n kív. orsz. összesen:	EUR	7 139,80	1 953	EUR	752,38	219
	CHF	35 755,00	8 087	CHF	22 053,25	5 275
	USD	6 752,30	1 305	USD	11 890,84	2 724

(A termékexportra és szolgáltatásexportra történő megbontáshoz az áfa törvény fogalmi meghatározásait használtuk)

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete

Készleteink alakulása

Készleteink 2012. évben a következők szerint alakultak (eFt-ban):

Megnevezés	Kronologikus átlagkészlet
Anyagok	448.394
Befejezetlen termelés és félkészít.	498.902
Késztermékek	271.968
Egyéb készletek	189.437
Készletek összesen	1.408.701
Árbevétel összesen:	5.564.191
Forgási sebesség (360 napra)	91,1

A számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően készleteinkre a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-ben 2012. évben 92.453 eFt értékvesztést számoltunk el, amely selejtezéseket, leértékeléseket és az év végi – a mérlegkészítéskor ismert piaci, illetve várható eladási árhoz viszonyítva megállapított – értékvesztéseket foglalja magába.

Készlet értékvesztés visszaírása – a számviteli törvény előírásait figyelembe véve – nem volt szükséges.

Követeléseink alakulása

2012. évben a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-ben vevőállományunk átlagos értéke 599.790 eFt volt, mérleg szerinti értéke 447.965 eFt.

Mérleg szerinti vevőállományunk esedékesség szerinti összetétele (eFt-ban):

Fiz. késedelem ideje	2012.12.31. Belföldi vevő	Aránya a vevőáll.-ból %	2012.12.31. Külföldi vevő	Aránya a vevőáll.-ból %
Határidőn belül	104.440	73,6	253.171	82,8
0-90 nap között	19.601	13,7	38.873	12,7
90-180 nap között	11.552	8,1	1.913	0,6
180-360 nap között	6.120	4,3	11.889	3,9
360 napon túl	406	0,3	0	0
Összesen:	142.119	100,0	305.846	100,0

Vevőkkel szembeni követeléseinkre – a számviteli politikának megfelelően – a 2012. évi záró beszámolóban 7.037 eFt, adott előlegre 5.257 eFt értékvesztést számoltunk el. Az előző években elszámolt értékvesztésből megszüntetésre került 221 eFt.

2012. december 31-én legnagyobb adósaink a következő cégek voltak (eFt-ban):

VEVŐ NEVE	ÖSSZES TARTOZÁS	LEJÁRT TARTOZÁS
Box-os Hungary Kft.	239.430	239.430
Marly's Confezioni Spa	25.005	21.217
Roland Divatház ZRt.	15.367	15.367

A fenti tartozások közül a mérlegforduló napon fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett jelentős, BOX-os Hungary Kft.-vel szembeni követelésre 2010. évben 239.549 eFt értékvesztést számoltunk el. A követelést egyedileg minősítettük és annak ellenére, hogy a kinnlevőség az egy évet még nem haladta meg, nagyságrendjére, valamint a BOX-os Hungary Kft által a korábban kötött fizetési megállapodásban foglaltak be nem tartására tekintettel – amelyben heti 4.000.000 Ft fizetését vállalta -, a véleményünk az volt, hogy a követelés behajtása bizonytalan. Ezen követelés előzménye az, hogy az eredeti adós a SADEX Magyarország Kft volt. A BOX-os Hungary Kft. 2010. január, február, március, április hónapokban – elismerten a SADEX közreműködésével – csomagoló anyagokat vásárolt a KÉZMŰ Nonprofit Kft-től. A vevő a SADEX volt. A Kézmű Nonprofit Kft. és a SADEX, a SADEX fennálló tartozásának rendezése érdekében 2010. szeptember 1. napján Engedményezési megállapodást kötöttek, melyben a SADEX a BOX-os Hungary Kft.-vel szemben fennálló követelését a KÉZMŰ Nonprofit Kft-re, mind engedményesre engedményezte. Felek az engedményezési megállapodásban rögzítették, hogy a SADEX KÉZMŰ Nonprofit Kft.-vel szemben 2010. szeptember 1. napján fennálló tartozása megegyezik a BOX-os SADEX felé fennálló és engedményezett tartozásának összegével. A BOX-os Hungary Kft. néhány hétig a heti 4.000.000 Ft-ot fizette, majd egy-egy kisebb összeget utalt át, végül megszüntette a fizetést. Mivel fizetési felszólításaink eredménytelenek voltak, ezért megbíztunk egy ügyvédi irodát a BOX-os Kft. elleni felszámolási eljárás megindítására. A felszámolás kezdő időpontja 2012. január 20. Az igényünket a felszámoló felé bejelentettük. 2012. április 4. napján került sor hitelezői gyűlésre, azonban a hitelezői választmány megalakulására nem tudott sor kerülni. A felszámoló tájékoztatása szerint a felszámolási eljárás megindulását megelőzően folyamatban volt végelszámolási eljárás során készült végelszámolási zárómérleg szerint a társaságnak 2012. január 19. napján már egyáltalán nem volt vagyona, az eszközeinek értéke nulla. A SADEX felszámolását is a bíróság egy párhuzamosan futó felszámolási eljárásban elrendelte, a felszámoló felé a fizetési igényünket bejelentettük. Tekintettel arra, hogy az eljáró felszámoló megállapította, hogy a SADEX vagyona a várható felszámolási költségek fedezetére sem elegendő, kezdeményezte a felszámolás egyszerűsített formában történő lezárását

A Kecskeméti Törvényszék 2012.09.20-án kelt végzésében a SADEX Kft elleni egyszerűsített felszámolási eljárást befejezetté nyilvánította és a SADEX-et megszüntette, valamint intézkedett a SADEX Kft cégjegyzékből történő törléséről.

Az értékvesztést –az óvatosság elve alapján- könyveinkben még szerepeltetjük, mert a BOX-os Hungary Kft. felszámolásának befejezetté nyilvánításáról a mérlegkészítés napjáig információval nem rendelkezünk.

A Roland Divatház Zrt a mérlegkészítés napjáig a tartozásából átutalt 13.281 eFt-ot, a Marlys Confezioni Spa pedig 18.496 eFt-ot.

Kötelezettségeink alakulása

Áruszállításból és szolgáltatásból adódó kötelezettségeink értéke 2012. december 31-én 967.302 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink összege 2012. december 31-én 985.351 eFt volt. (Részletezése a mérleg forrás oldalának alakulása F./ pont alatt található)

2012. évben az állami költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeinknek határidőre, az előírásoknak megfelelően eleget tettünk.

A költségvetési kapcsolatok (kötelezettség, igénylés) alakulása (eFt-ban):

<i>Megnevezés</i>	<i>2011. évi tény</i>	<i>2012.évi tény</i>
ÁFA	-1.269.216	-950.222
SZJA	349.371	624.055
EHO	2.783	2.575
Nyugdíjbizt. járulék	1.546.895	495.901
Szoc. hj. adó	0	764.042
Egészségbizt. jár.	447.673	416.017
Tételes közteher	409	134
Környezetvédelmi termékdíj	24	2.206
Környezetterhelési járulék	298	397
Különadó	1.697	0
Start kártya	4.174	0
Cégauto adó	220	361
Szakképzési hj.	24.359	34.912
Társasági adó	-2.441	0
Építményadó	35.405	39.602
Kommunális adó	44	0
Iparüzési adó	42.226	0
Gépjármű adó	615	273
Telekadó	21	95
Idegenforgalmi adó	14	124
Összesen:	1.184.571	1.430.472

Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

- A KÉZMŰ Nonprofit Kft., illetve jogelődje a KÉZMŰ Zrt. a Szociális és Munkaügyi Minisztérium felhívása alapján pályázatot nyújtott be „Védett szervezeti szerződés megkötése és megváltozott munkaképességű dolgozók munkaviszonyban történő foglalkoztatásához rehabilitációs költségtámogatás” elnyerése céljából.

A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2006. január 1. óta a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása érdekében kötött „Védett szervezeti szerződés”-sel rendelkezik.

A 2012. év támogatási szerződés tekintetében 4 szakaszra volt bontva:

Időszak	támogatási szerződés száma
-2012.01.01-2012.06.30.	XI./005458-7/2012.
-2012.07.01-2012.07.31.	XI./005458-11/2012.
-2012.08.01-2012.08.31.	XI./005458-15/2012.
-2012.09.01-2012.12.31.	XI./005458-19/2012.és XI./005458-21/2012.

A 2012. 01.01-től-2012.06.30-ig terjedő időszakra vonatkozó szerződésben 3.229 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatását vállaltuk, amelyre a szerződés szerint legfeljebb 2.011.971 eFt támogatás vehető igénybe. A támogatást teljes egészében megigényeltük. A féléves beszámoló készítésekor megállapítottuk, illetve a Magyar Államkincstár által végzett ellenőrzésnek is az volt a megállapítása, hogy a szerződésben vállalt létszám nem teljesült. A hiányzó létszám 135,33 fő volt, ezért 81.718 eFt visszafizetési kötelezettség keletkezett 2012. I. félévre. A visszafizetésre a mérlegzárás időpontjáig nem került sor, a főkönyvi kivonatban kötelezettségként van előírva.

A 2012.07.01-től-2012.07.31-ig tartó időszakra szóló szerződés változatlanul 3.229 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatását tartalmazza, legfeljebb 335.327 eFt támogatási összeggel. 2012. július hónapban a vállalt kötelezettséget teljesítettük, a szerződésben szereplő támogatást teljes egészében megigényeltük, és kiutalása megtörtént.

A 2012.08.01-től-2012-08.31-ig terjedő időszakra vonatkozó szerződés változatlanul 3229 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatását támogatja, legfeljebb 335.327 eFt támogatási kerettel. 2012. augusztus hónapban a vállalt kötelezettséget teljesítettük, a támogatást teljes egészében igénybe tudtuk venni.

A 2012.09.01-től-2012.12.31-ig tartó időszakra vonatkozó eredeti szerződés 3.379 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához szeptember hónapra 349.182 eFt támogatást biztosít. Ezen szerződés módosítása 2012. szeptember hónapra 3.379 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatásához 349.182 eFt támogatást nyújt, 2012. október-december hónapokra viszont legfeljebb 3.479 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatásához vissza nem térítendő támogatásként legfeljebb 1.079.412 eFt támogatást biztosít. A szeptember-december havi beszámoló készítésekor megállapítottuk, hogy a szerződésben vállalt létszám foglalkoztatását teljes egészében nem biztosítottuk, ezt egy előzetes kontroll alapján a Magyar Államkincstár is megállapította. A létszámhiány 82,75 fő, az ehhez kapcsolódó támogatási összeg 30.572.eFt, amely a főkönyvi kivonatban az egyéb kötelezettségek között szerepel.

A december hónapra beadott támogatási igényünket a Magyar Államkincstár a fenti összeggel csökkentve utalta ki.

Bértámogatás

2012. évben támogatási elemként bértámogatás is megjelenik főkönyvi kivonatunkban. 2011. évben hatósági szerződést kötöttünk a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központtal a Társadalmi Megújulás

Operatív Program 1.1.2 – 11/1 „Decentralizált programok a hátrányos helyzetűek foglalkoztatásáért” programhoz kapcsolódó, munkatapasztalat szerzés céljából nyújtható bérköltség támogatás igénybevételére. A támogatás „de minimis” támogatásnak minősül.

A támogatás alacsony iskolai végzettségű, vagy elavult szakképesítéssel rendelkező álláskereső foglalkoztatásból eredő munkabérének és járulékainak megtérítését biztosítja. A szerződést a hajdúnánási telephelyeinken foglalkoztatottak közül 81 főre kötöttük meg.

A támogatás időtartama célcsoporttól függően 90 naptól 1 évig terjed. A támogatás mértéke célcsoportonként változó, 70-100 % között mozog. Támogatott munkakörök: betanított varró, betanított munkás, szakmunkás varró. A támogatás havonta utófinanszírozás keretében került folyósításra, 2012. évi összege 12.828 eFt.

NRSZH R-002/2012.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által meghirdetett, „177/2005. (IX.2.) Korm. rendeletben meghatározott rehabilitációs költségtámogatásban részesülő, a gazdasági válsággal érintett foglalkoztatók többletköltségeinek megtérítése” című, R-002/2012. számú Pályázati Felhívásra. A XI./010623-1/2012. szerződés számú Támogatási Szerződés 2012.06.26-án került aláírásra.

A projekt keretében a KÉZMŰ a fogyatékkal élő (megváltozott munkaképességű) munkavállalók (pályázat beadásakor 2.995 fő) munkahelyének a megőrzéséhez kapott kiegészítő támogatást, a fogyatékkal élő (megváltozott munkaképességű) munkavállalók foglalkoztatásához kötődő, a bér- és járulék költségeken kívüli – a Pályázati Felhívásban részletezett – egyéb költségekre, 100%-os támogatási intenzitással.

Az elszámolható összköltség 30.000 eFt, ebből a támogatás összege 30.000 eFt. A projekt utófinanszírozásos, azonban a támogatás teljes összege (30.000 eFt) támogatási előlegként folyósításra került az előleg fogadására nyitott alszámlára 2012.06.29-én.

A záró kifizetési kérelemben szereplő, elszámolni kívánt költségeket az ellenőrzést végző Magyar Államkincstár a 2013.01.10-én lefolytatott helyszíni ellenőrzés keretében jóváhagyta, így a támogatás a 2012. évi beszámolóban az egyéb bevételek között szerepel.

NRSZH R-003/2012.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által meghirdetett, „Közhasznú nonprofit szervezetek által foglalkoztatásra vállalt megváltozott munkaképességű munkavállalók munkahelyteremtő beruházásának támogatására” című, R-003/2012. számú Pályázati Felhívásra. A XI./011310-1/2012. szerződés számú Támogatási Szerződés 2012.06.22-én került aláírásra.

A projekt keretében a KÉZMŰ vállalta, hogy a pályázati támogatással megvásárolt új gépek, berendezések beszerzésével létrehozott új munkahelyekre legkésőbb 2013. év március hó 31. napjáig a pályázatában vállalt 107 fő teljes megváltozott munkaképességű munkavállalói létszámot felveszi, illetve kötelezettséget vállalt arra, hogy a felvételtől kezdődően a pályázati létszámmal növelt megváltozott munkaképességű munkavállalói létszámot (3.125 fő) munkaviszony keretében, legalább 1 évig folyamatosan továbbfoglalkoztatja.

A projekt elszámolható összköltsége 240.000 eFt, ebből a támogatás összege 120.000 eFt. A projekt utófinanszírozásos, azonban a támogatás teljes összege (120.000 eFt)

támogatási előlegként folyósításra került az előleg fogadására nyitott alszámlára 2012.06.29-én.

A 2012. évi főkönyvi kivonatban, illetve beszámolóban a 120.000 eFt a kötelezettségek között szerepel, mivel annak elszámolása, elfogadás a mérlegkészítés napjáig nem történt meg.

A támogatással beszerzett eszközök egy része üzembe helyezésre és aktiválásra került és a tárgyi eszközök között szerepel, egy részük pedig befejezetlen beruházásként került könyvelésre.

TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be az Új Széchenyi Terv keretében meghirdetett, „Megváltozott munkaképességű emberek rehabilitációjának és foglalkoztatásának segítése a Konvergencia régiókban” című, TÁMOP-1.1.1-11/1. kódszámú Pályázati Felhívásra. A támogatást nyert pályázat azonosító száma: TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003, címe: „Automata ipari varrógépek beszerzése megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása érdekében, Ózd varroda”. A Támogatói Okirat 2012.05.02-én került aláírásra.

A projekt keretében automata ipari varrógépek kerültek beszerzésre, illetve 4 új, megváltozott munkaképességűek számára fenntartott munkahely jött létre, melyeket a gépek üzembe helyezésének napjától kezdve, 12 hónapon keresztül fenn kell tartani.

Az elszámolható összköltség 12.486 eFt, ebből a támogatás összege 12.486 eFt (100% támogatási intenzitás). A KÉZMŰ számára 3.121 eFt támogatási előleg került folyósításra, amely összeg 2012.06.21-én érkezett be az előleg fogadására nyitott alszámlára. A megkapott összeg a beszámolóban a kötelezettségek között szerepel.

A projekt finanszírozási módja utófinanszírozásos. Kifizetési kérelemben igényelt támogatás a beszámoló készítésének napjáig még nem került jóváhagyásra a Közreműködő Szervezet (ESZA Nonprofit Kft.) által.

TÁMOP-1.1.1-11/2-2011-0001

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be az Új Széchenyi Terv keretében meghirdetett, „Megváltozott munkaképességű emberek rehabilitációjának és foglalkoztatásának segítése a Közép-magyarországi régióban” című, TÁMOP-1.1.1-11/2. kódszámú Pályázati Felhívásra. A támogatást nyert pályázat azonosító száma: TÁMOP-1.1.1-11/2-2011-0001, címe: „Automata ipari varrógép és kelmebevizsgáló berendezés beszerzése megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása érdekében - Csömöri úti Mintavarróda”. A Támogatói Okirat 2012.05.02-én került aláírásra.

A projekt keretében automata ipari varrógép és kelmebevizsgáló berendezés került beszerzésre a KÉZMŰ budapesti, Csömöri úti varrodájába és a Temesvári úti konfekció-raktárba, illetve 3 új, megváltozott munkaképességűek számára fenntartott munkahely jött létre, melyeket a gépek üzembe helyezésének napjától kezdve, 12 hónapon keresztül fenn kell tartani.

Az elszámolható összköltség 12.514 eFt, ebből a támogatás összege 12.514 eFt (100% támogatási intenzitás). A KÉZMŰ számára 3.129 eFt támogatási előleg került folyósításra, amely összeg 2012.06.14-én érkezett be az előleg fogadására nyitott alszámlára. A beszámolóban az összeg a kötelezettségek között szerepel.

A projekt finanszírozási módja utófinanszírozásos. Kifizetési kérelemben igényelt támogatás a beszámoló készítésének napjáig még nem került jóváhagyásra a Közreműködő Szervezet (ESZA Nonprofit Kft.) által.

TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. egy öttagú konzorciumi pályázó konzorciumi tagjaként – pályázatot nyújtott be az Új Széchenyi Terv keretében meghirdetett, TÁMOP-5.3.8-11/A1 kódszámú, „A leghátrányosabb helyzetű csoportok munkaerő-piaci esélyeinek növelése érdekében motiváló képzések és kapcsolódó szolgáltatások támogatása” című Pályázati Felhívásra. A pályázat támogatást nyert, a projekt azonosító száma: TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001, címe: „Rehabilitáció – Érték – Változás (RÉV): Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram”. Minden konzorciumi tagnak, így a KÉZMŰ-nek is önálló költségvetése van, a támogatási összegekkel tagonként kell elszámolni.

A projekt keretében a KÉZMŰ 1.300 megváltozott munkaképességű munkavállalóját részesíti személyes és szakmai kompetencia-felmérésben, illetve ún. alapvető és általános szakmai képzéseket tart. A képzésekbe legalább 973 megváltozott munkaképességű munkavállalót kell bevonni. Sor kerül továbbá a KÉZMŰ 10 saját telephelyén felújításra, akadálymentesítésre; informatikai eszközök, irodabútorok, irodagépek kerülnek beszerzésre a projektben résztvevő 37 db üzembe és intézetbe.

A KÉZMŰ esetében az elszámolható összköltség 1.529.085 eFt, ebből a támogatás összege 1.390.121 eFt. A KÉZMŰ számára 347.000 eFt támogatási előleg került folyósításra, amely összeg 2012.11.30-án érkezett be az előleg fogadására nyitott alszámlára. A beszámolóban a 347.000 eFt a kötelezettségek között található.

A projekt finanszírozási módja utófinanszírozásos. Az 1. sz. kifizetési kérelem 2013.01.24-én került benyújtásra az ESZA Nonprofit Kft.-hez, melynek keretében a KÉZMŰ 97.586e eFt támogatási igényt nyújtott be a projekttel kapcsolatban 2012.01.01-2012.10.31. között felmerült költségekre. A mérlegkészítés napjáig a kifizetési kérelem elbírálásra került, a jóváhagyott összeg 97.554 eFt.

A támogatás bankszámlánkra 2013. április 23-án megérkezett. Mivel a pénzügyi teljesítés a mérlegkészítés napja előtt teljesült, ezért a 97.554 eFt az egyéb bevételek között található a beszámolóban.

Bankhitelek

2012. szeptember 20-án 829.000 eFt rulírozó hitelszerződés került megkötésre, mely 2012. december 31-én járt le. Igénybevett hitel: 829.000 eFt.

Új szerződés 2012. december 20-án került megkötésre változatlan összeggel és feltételekkel. A lejárat 2013. március 29.

2012. szeptember 20-án 200.000 eFt folyószámla hitelszerződés került megkötésre, mely 2012. december 31-én járt le.

A bank 81.104 eFt hitelt folyósított (technikailag), hogy a számlák zárolásra ne kerüljenek. A 2012. december 31-i hitel állomány 910.104 eFt.

2012. december 20-án új folyószámla hitelszerződés került megkötésre, 120.000 eFt értékben. A kondíciók változatlanok.

A vállalt bankgaranciák összege 2012. december 31-én 46.716 eFt, mert 2012.12.31-én lejárt a Békés Megyei Kormányhivatal 7.235 eFt bankgaranciája

Egyéb adatok

2012. december 31-én a KÉZMŰ Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog. (Földhivatali bejegyzések alapján)

<i>Ingatlan címe</i>	<i>Hrsz.</i>	<i>Jelzálog Jog (eFt)</i>	<i>Jogosult</i>	<i>2012.12.31-i állapot</i>
Bp. Temesvár u.1.	169145/2	1.500.000	CIB Bank Zrt.	határozatlan időre hitelkeret megszűnéséig
Bp. Csömöri út 50-60.	31260/343	1.500.000	CIB Bank Zrt.	határozatlan időre hitelkeret megszűnéséig

2012.12.31-én a KÉZMŰ Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog támogatás fedezeteként:

Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog jog (eFt)	Jogosult	2012.12.31-i állapot
2800 Tatabánya, Gyár utca	2274/2	122.840	NRSZH*	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
5350 Tiszafüred, Füredi út 15.	1740		NRSZH*	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3630 Putnok, Serényi tér 2.	46/2		NRSZH*	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3350 Kál, Főút alsó út 3/A.	1074/2		NRSZH*	Támogatási jogviszony megszűnéséig.

Fenti ingatlan-jelzálogok esetében a megjelölt jelzálogjog egyetemleges jelzálogjogot jelent az érintett ingatlanokra, valamint további, olyan ingatlanokra vonatkozóan, amelyek esetében a jelzálog bejegyzése még nem történt meg.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. tulajdonában 2012. december 31-én az alábbi, nem eladásra vásárolt értékpapír volt.

		Névértéke	Könyvszerinti értéke
Ergonett Zrt.	részvény	71 eFt	82 eFt

Mérlegen kívüli tételek

Hosszú távú kötelezettség vállalások

A Kézmű Nonprofit Kft. bérleti szerződést kötött a Hajdúnánás külterület 0855/15 hrsz. számú ingatlanra. A havi bérleti díj 8.000 eFt + áfa. A bérleti idő kezdete: 2011. május 27-e. A bérleti idő 36 hónap határozott időtartam, azzal, hogy amennyiben a szerződés lejártát megelőző 30 napon belül a KÉZMŰ Nonprofit Kft. nem jelzi, hogy a szerződést nem kívánja meghosszabbítani és az ingatlant a 36 hónap határozott bérleti idő végén nem bocsátja vissza a bérbeadó birtokába, akkor a szerződés nem határozatlan időre, hanem 100 hónap határozott időtartamra meghosszabbodik.

Felek megállapodtak abban, hogy amennyiben a KÉZMŰ Nonprofit Kft. 100 hónap időtartamon keresztül folyamatosan bérlő az ingatlant és az ez időben felmerülő bérleti díjat megfizeti, akkor a 100 hónap elteltével az ingatlan tulajdonjogát megszerzi. A vételár a 100 havi bérleti díjjal kiegyenlítettnek tekintendő.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2010. december 20-án együttműködési megállapodást kötött egy új hazai márka felépítésének, koncepciójának kidolgozására, tervezésére, legyártására, forgalomba hozatalára, reklámozására és az ezzel összefüggő kereskedelmi modell kidolgozására. A felek 10 éves határozott időtartamra kötötték a szerződést, mely a KÉZMŰ Nonprofit Kft. részéről egyoldalúan megszüntethető három éven belül, a három évre eső díjazás megfizetése mellett. A szerződés szerint az alpműködésért fizetendő havi díj 14.649 EUR+áfa, továbbá 700 e Ft + áfa.

Tárgyi eszköz állomány növelő és fenntartó tevékenység

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a tárgyi eszköz állomány fejlesztésével és fenntartásával kapcsolatos tervét az előző években kialakított stratégia szerint állította össze.

Az irányvonalat a KÉZMŰ Nonprofit Kft. jellege szabta meg:

1. A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatását elősegítő tárgyi eszköz állomány növelése.
2. Munkahelyteremtést szolgáló beruházások.
3. A meglévő munkahelyek megtartását szolgáló és a műszaki színvonalat megtartó beruházások, felújítások és fenntartások.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. az előzőekben leírt szempontok figyelembevételével a tárgyi eszköz állomány és az immateriális vagyonnövelő és fenntartó tevékenységére összesen 323.783 eFt-ot fordított 2012. évben.

A beruházások tervezett összege 248.605 eFt volt, fenntartási és karbantartási munkára 120.000 eFt-ot irányoztunk elő.

A ráfordítások részletezése

eFt-ban

Megnevezés	<i>2011. évi tény</i>	<i>2012. évi tény</i>
Immateriális javak beszerzésére+befejezetlen imm. javak	49.945	21.420
Tárgyi eszköz beszerzésére, nagyjavításra	171.535	164.541
Kisértékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésére	28.444	9.588
Befejezetlen beruházás	15.494	84.360
Fenntartási, karbantartási munkákra	138.030	43.874
Összesen:	403.448	323.783

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a takarékosági szempontokat figyelembe véve az ésszerűség adta határon belül eleget tett az eszközgazdálkodással kapcsolatos elvárásoknak.

A rendelkezésre álló forrásokat a kitűzött cél érdekében rugalmasan és a körülményekhez alkalmazkodva használta fel.

Megnevezés	2011. évi	2012. évi
	terv	tény
1. Beruházás, immateriális javak beszerzése	216.115 eFt	178.466 eFt
2. Nagyjavítás	5.365 eFt	7.495 eFt
3. Kisértékű tárgyi eszközök és immateriális javak	28.444 eFt	9.588 eFt
4. Befejezetlen beruházás	15.494 eFt	84.360 eFt
5. Fenntartás, karbantartás	138.030 eFt	43.874 eFt
Összesen:	403.448 eFt	323.783 eFt

Létszám és bérgazdálkodás

Létszámgazdálkodás

A 2012. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos stat. állományi létszám	2012. évi terv fő	2012. évi tény fő	Tény/ terv %
Teljes munkaidős	1.734	1.453	83,8
Nem teljes munkaidős	3.081	3.129	101,6
Átlagos stat.-i állományi létszám	4.815	4.582	95,2

Bértömeg alakulása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. bérgazdálkodása a kifizetett bér figyelembevételével az alábbiak szerint alakult:

2012. évi tervünkben 4.840.641 eFt bérköltséggel számoltunk.

A 2012. évi tényleges bérköltség 4.742.696 eFt
ebből

- teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérkölsége 2.448.709 eFt
- nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérkölsége 2.161.112 eFt
- állományon kívüliek bérkölsége 132.875 eFt

Az állományon kívüli bérben a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek, legnagyobb tétele a munkaviszony megszűnésekor a felmentési időre fizetett bér.

Átlagkereset alakulása

Megnevezés	Menny. egység	2011.évi tény	2012. évi tény	2012/2011 %
Teljes munkaidősök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	1.664	1.453	87,3
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	322	214	66,5
- keresettömege	eFt	2.593.645	2.448.709	94,4
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	448.075	313.901	70,1
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	129.890	140.440	108,1
= megváltozott munkakép. dolgozók	Ft/fő/hó	115.961	122.236	105,4
Nem teljes munkaidősök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	2.901	3.129	107,9
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	2.694	2.920	108,4
- keresettömege	eFt	1.747.162	2.161.112	123,7
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	1.557.011	1.940.136	124,6
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	50.188	57.556	114,7
= megváltozott munkakép. dolgozók	Ft/fő/hó	48.163	55.369	115,0

Megnevezés	Menny. egység	2011.évi tény	2012. évi tény	2012/2011 %
Átlagos stat.-i állományi létszám össz.				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4.565	4.582	100,4
= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3.016	3.134	103,9
- keresettömege	eFt	4.340.807	4.609.821	106,2
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2.005.086	2.254.037	112,4
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	79.241	83.839	105,8
= megváltozott munkakép.dolgozók	Ft/fő/hó	55.401	59.935	108,2
60 óra alatti foglalkoztatottak				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	3		0,0
- keresettömege	eFt	2.090		0,0
- állományba nem tart.munkav. bére	eFt	118.353	132.875	112,3
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	34.391	17.010	49,5
A szerv. tev-ben részt vevő összes foglalkoztatott				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4.568	4.582	100,3
= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3.016	3.134	103,9
- keresettömege	eFt	4.461.250	4.742.696	106,3
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2.039.477	2.271.047	111,4
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	81.386	86.256	106,0
= megváltozott munkakép.dolgozók	Ft/fő/hó	56.352	60.387	107,2

Az összes foglalkoztatott 2012. évi átlagkeresete 86.256 Ft/fő/hó, a 2011. évi átlagkereset 81.386 Ft/fő/hó volt. Az átlagkereset növekedés 6%.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. üzletvezetésének (ügyvezető igazgató) járandósága 2012. évben 14.210 eFt.

A Felügyelő Bizottság járandósága 2012. évben összesen 1.320 eFt. A Felügyelő Bizottság 3 tagú.

Az KÉZMŰ Nonprofit Kft. üzletvezetése és az FB tagjai kedvezményekben nem részesültek (előleg, kölcsön, annak kamata stb.).

A humánpolitikai költségek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Összefoglalás

A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak 2012. évben, hasonlóan a 2011. évhez, pénzügyi egyensúlyát és fizetőképességét megőriznie a korábbi évekhez viszonyítva sokkal nagyobb erőfeszítésébe került. A munkabéreket minden hónapban határidőre kifizettük, a járulékok és az adók tekintetében több alkalommal halasztást kértünk. A szállítók felé fennálló kötelezettségeinket több esetben csak néhány hetes csúszással tudtuk kiegyenlíteni. Egész évben, szinte folyamatosan hitel igénybevételével tudtuk gazdálkodást finanszírozni.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. közhasznú szervezetként működik 2006. április 1-jétől. Alapító okirata szerint közhasznú tevékenységi köre a „rehabilitációs foglalkoztatás”, amelynek eleget tett.

A megváltozott munkaképességű dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 2012-ben 3.134 fő a 2011. évi 3.016 fővel szemben. A növekedés 3,9%.

A 2012. évi egyéb bevételként elszámolt rehabilitációs költségtámogatás 3.998.841 eFt, a 2011. évi 3.790.639 eFt-tal szemben. A tervezett összeg 3.920.000 eFt volt.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. nettó árbevétele 2012. évben 5.564.191 eFt, a tervezett összeg 5.987.502 eFt volt, a tervteljesítés 92,9%. A 2011. évi nettó árbevétel 6.880.484 eFt volt, a bázishoz viszonyított csökkenés 19,1%.

A 2012. évet a KÉZMŰ Nonprofit Kft. az előző évhez viszonyítva lényegesen kisebb veszteséggel zárta, mérleg szerinti eredménye -520.936 eFt, a 2011. évi -1.254.104 eFt-tal szemben.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása
2012. 12. 31.

Mutatószám	2011.12.31.	2012.12.31.
1. Befektetett eszközök aránya	$\frac{1.504.824}{4.837.179} = 31,1\%$	$\frac{1.552.158}{4.810.846} = 32,3\%$
2. Forgó eszközök aránya	$\frac{2.916.864}{4.837.179} = 60,3\%$	$\frac{2.415.465}{4.810.846} = 50,2\%$
3. Tőkeellátottság	$\frac{1.696.546}{4.837.179} = 35,1\%$	$\frac{1.475.610}{4.810.846} = 30,7\%$
4. Idegen források aránya	$\frac{2.594.148}{4.837.179} = 53,6\%$	$\frac{3.004.573}{4.810.846} = 62,5\%$
5. Likviditás	$\frac{2.916.864}{2.594.148} = 1,1$	$\frac{2.415.465}{3.004.573} = 0,8$
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{-1.254.104}{6.880.484} = -18,2\%$	$\frac{-520.936}{5.564.191} = -9,4\%$
7. Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{-1.254.104}{4.837.179} = -25,9\%$	$\frac{-520.936}{4.810.846} = -10,8\%$
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{-1.254.104}{1.696.546} = -73,9\%$	$\frac{-520.936}{1.475.610} = -35,3\%$

Cash-flow kimutatás**2012. december 31.**

	előző év	(érték: eFt-ban) tárgy év
1. Korrigált adózás előtti eredmény	-1 332 996	-676 034
2. Elszámolt amortizáció	146 555	143 848
3. Elszámolt értékvesztés	105 049	146 824
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-26 920	-75 259
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-245	-560 752
6. Szállítói kötelezettség változása	361 628	180 222
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	211 993	162 375
8. Passzív időbeli elhatárolás változás	129 935	-140 563
9. Vevőkövetelés változása	-247 351	252 487
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül)	-345 107	93 631
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	408 403	-427 732
12. Fizetett adó (nyereség után)	-30 408	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)	-619 464	-900 953
14. Befektetett eszközök beszerzése	-301 506	-279 252
15. Befektetett eszközök eladása	12 543	620 097
16. Kapott osztalék	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-288 963	340 845
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	300 000
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	984 216	66 767
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	75 156	155 098
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22. Kötvény visszafizetés	0	0
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	0	0
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	1 059 372	521 865
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I±II±III)	150 945	-38 243

KÖVETELÉS TÁRGYÉVI ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ELSZÁMOLÁSA

VEVŐ NEVE ÉS A KÖVETELÉS JELLEGE (peresített, kétes stb.)	ELŐZŐ ÉVBEN A KÖVETELÉSRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS	20012 ÉVBEN BEFOLYT ÖSSZEGE	ELŐZŐ ÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS VISSZAÍRÁSA	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLANDÓ ÉRTÉKVESZTÉS	MEGSZÜNTETETT ÉRTÉKVESZTÉS	ÉRTÉKVESZTÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNY 3319.FŐK.SZ.	Bontva
MEDICOR MŰTŐTECHNIKA KFT	221 400				221 400	0	
TEAM-SPORT 2006 KFT.	357 135					357 135	
OLYMPIAKOS SPORTAKADÉMIA	65 585					65 585	
PEVDI DIVAT KFT.	298 924					298 924	
HUNGARIAN LEATHER BAG KFT.	32 760					32 760	
SÁRDINÉ JURMANN ANITA	830 073					830 073	
HMVH MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORM.	118 313					118 313	
BOX-OS HUNGARY KFT	239 428 926					239 428 926	
POOLCONTROLL KFT	1 974 000					1 974 000	
HERNÁDI TAMÁS				89 227		89 227	
LUX-GOLD KFT				331 478		331 478	
POLIGRUP KFT				37 212		37 212	
BLÁZEK KFT				61 163		61 163	
CSILLÁM-PAJZS BT				493 000		493 000	
CSENTEI ISTVÁN				1 128 653		1 128 653	
LIFTES EGYESÜLET				52 100		52 100	
HOROGH LÁSZLÓ				1 000 000		1 000 000	
SERVICE TRADE KFT				2 106 250		2 106 250	
TT FASHION KFT				1 320 531		1 320 531	
NAZUTEX KFT				110 261		110 261	249 835 591
SKINORD	249 077					249 077	
HAPPY LINES SNC	2 218 902					2 218 902	
SERVICE GROUP AGENCY S.A.S.	2 776 033					2 776 033	
HUCKE AG	1 264 418					1 264 418	
PELLETTERIE 1907 SPA	3 046 551					3 046 551	
HEIDE OST				230 998		230 998	
DOLCE & GABBANA INDUSTRIA SPA				75 660		75 660	9 861 639
Összesen:	252 882 097	0	0	7 036 533	221 400	259 697 230	259 697 230

Megszüntetett értékvesztés okai: Medicor Műtőtechnikai Kft Debreceni Törvényszéktől végzés a gazdálkodó szervezetet megszünteti, hitelezői igény nem elégíthető ki.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2012.évben
A bruttó érték változása

eFt-ban

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv. (kivéve egyösszegű)	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	115 765	21 420	344	-	136 841
I/1.Vagyoneértékű jogok	79 539	21 420	-	-	100 959
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	35 387	-	-	-	35 387
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-	-	-	495
I/6. Immat. Javakra adott előleg	344	-	344	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	2 037 958	475 620	346 439	-	2 167 139
II/1. Ingatlanok	1 385 184	17 797	97 333	-	1 305 648
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	524 252	126 869	7 111	880	644 890
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	110 657	26 104	10 768	- 880	125 113
II/4. Beruházások	15 494	259 615	190 749	-	84 360
II/5. Beruházásokra adott előleg	2 371	45 235	40 478	-	7 128

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2012. évben**Az értékcsökkenés változása**

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt. (kivéve egyösszegű)	Nullásból vissza	Évközi csökk.(selejt,érté- kesítés)	Átsorolás fők.számok között	eFt-ban
						Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	41 378	12 419		-	-	53 797
I/1.Vagyoneértékű jogok	25 786	9 519		-	-	35 305
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-		-	-	-
I/3.Szellemi termékek	15 097	2 900		-	-	17 997
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-		-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-		-	-	495
II. Tárgyi eszközök összesen:	645 978	121 841	25	31 362	-	736 482
II/1. Ingatlanok	328 486	57 510		17 234	-	368 762
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	245 018	55 147		6 439	13	293 739
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	72 474	9 184	25	7 689	- 13	73 981
II/4. Beruházások	-	-		-	-	-
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-		-	-	-

Humánpolitikai költségek
2012. évben

eFt-ban

	<u>2011. év</u>	<u>2012. év</u>
<u>I. A kereset összetevői</u>		
Alapbér, illetve törzsbér	3 435 146	3 771 933
Prémium, jutalom	27 107	7 333
Bérpótlékok	284 879	100 678
Kiegészítő fizetés	595 765	729 877
Egyéb bér	118 353	132 875
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	116 240	131 235
I. Összesen *	4 461 250	4 742 696
<u>II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések</u>		
Bérbírálatok	1 234 598	766 968
Egyéb járulékok munkaadói	44	0
Szakképzési hj.	24 359	34 913
II. Összesen	1 259 001	801 881
<u>III. Humánpolitikai költségek</u>		
- Szociálpolitikai ráfordítások		
Utazási költségtérítés	56 848	58 162
Munkaruha biztosítása	6 957	1 559
Étkezési költségtérítés	0	0
Fogl. eü. szolgálat	30 550	27 773
- Egyéb humánpolitikai költségek		
Betegszabadság	76 627	91 826
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	0	0
Végkielégítés	64 863	108 785
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	23 607	28 326
Gépkocsi költségtérítés	13 498	10 447
III. Összesen	272 950	326 878
IV. Oktatás	18 271	441
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	6 011 472	5 871 896

KRONOLÓGIKUS ÁTLAGKÉSZLETEK
2012.

(adatok eFt-ban)

<i>Megnevezés</i>	<i>2012. 01.- 12. tény</i>
Alapanyagok	387 882
Egyéb anyagok	60 512
Anyagok	448 394
Befejezetlen termelés	86 842
Félkész termékek	412 060
Befejezetlen termelés, félkésztermékek	498 902
Úton lévő export késztermék	
Késztermékek	271 804
Minta késztermékek	164
Késztermékek	271 968
Betétdíjas göngyölegek	2 080
Kereskedelmi áruk	185 627
Közvetített szolgáltatás	1 730
Egyéb áruk	189 437
<i>Készletek összesen</i>	<i>1 408 701</i>
<i>Árbevétel összesen:</i>	<i>5 564 191</i>
<i>Forgási sebesség (360 napra):</i>	<i>91.1</i>

**A KÉZMŰ NONPROFIT KFT
KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2012. év

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (2.+7.+8.+9.+10. sor)	10 765 514	9 326 511
2.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	3 836 029	4 013 557
3.	a) alapítótól	26 300	0
4.	b) központi költségvetéstől	3 790 639	3 998 841
5.	c) helyi önkormányzattól		
6.	d) egyéb	19 090	14 716
7.	Pályázati úton elnyert támogatás	29 765	140 382
8.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	6 579 020	5 065 622
9.	Tagdíjból származó bevétel		
10.	Egyéb bevétel	320 700	106 950
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	428 414	1 279 214
12.	C. Összes bevétel (1.+11. sor)	11 193 928	10 605 725
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (14.-19.sorok)	12 095 774	10 483 671
14.	Anyagjellegű ráfordítások	5 716 007	4 158 324
15.	Személyi jellegű ráfordítások	5 965 420	5 797 361
16.	Értécsökkenési leírás	142 579	138 942
17.	Egyéb ráfordítások	186 697	201 024
18.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	82 691	187 179
19.	Rendkívüli ráfordítások	2 380	841
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (21.-26.sorok)	354 699	642 990
21.	Anyagjellegű ráfordítások	291 080	461 521
22.	Személyi jellegű ráfordítások	41 591	87 623
23.	Értécsökkenési leírás	3 976	4 906
24.	Egyéb ráfordítások	16 741	88 570
25.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
26.	Rendkívüli ráfordítások	1 311	370
27.	F. Összes ráfordítás (13.+20. sor)	12 450 473	11 126 661
28.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (12.-27. sor)	-1 256 545	-520 936
29.	H. Adófizetési kötelezettség	-2 441	0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (11-20-29. sor)	76 156	636 224
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (1-13. sor)	-1 330 260	-1 157 160

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
32.	A. Személyi jellegű ráfordítások (33.+36.+37.sor)	6 007 011	5 884 984
33.	1. Bérköltség	4 461 250	4 742 696
34.	Ebből: - megbízási díjak	1 563	1 641
35.	- tiszteletdíjak	1 302	2 222
36.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	286 760	340 407
37.	3. Bérjárulékok	1 259 001	801 881
38.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	0	520

KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Budapest, XIV. ker. Csömöri út 50-60.

A

**KÉZMŰ FŐVÁROSI KÉZMŰIPARI
NONPROFIT KFT.**

2012. évi

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

Budapest, 2013. április 26.

dr. Csereklyei Dániel
ügyvezető igazgató

1. A közhasznú szervezet alapadatai

Cégnév: KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév: KÉZMŰ Nonprofit Kft.
Székhely: 1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
Képviselő: dr. Csereklyei Dániel ügyvezető igazgató
Felügyelő Bizottság tagjai: Sebők Roland
(2012.12.31-én) Fülöp Attila
László Lehelné
Adószám: 22260336-2-42
Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-919882
Bejegyzés napja : 2009. július 14.

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

A közhasznúsági fokozatot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság a Cg. 01-14-000682/10. számú 2006. március 31-én kelt végzésével jegyezte be.

A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Társaság átalakulással jött létre, a Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság általános jogutódjaként, határozatlan időre. Az átalakulásról hozott döntés időpontja 2005. december 19. napja volt.

A KÉZMŰ KHT. a cégbírósági bejegyző végzést követően, 2006. április 1. napján kezdte meg működését. 2009. július 14. napjától a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 365. § (3) bekezdése alapján a társaság nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja tevékenységét, közhasznú minősítését megőrizve.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2011. december 31-ig közhasznú tevékenységét az 1997. évi CLVI. törvény alapján végezte. A törvény alapján a közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás volt. (Kszt. 26. § c., 17.). 2011. december 31-én ez a törvény hatályát veszítette.

2012. január 1-jétől a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról a hatályos törvény. A törvény 2. § 20. pontja alapján közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.

Közhasznú tevékenység megnevezése:

A 2012. december 31-én érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZMŰ Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás, amely megegyezik az alapcél szerinti tevékenységével.

A közhasznú tevékenység célcsoportja:

a megváltozott munkaképességű dolgozó.

A közhasznú tevékenységben részesülők száma:

A megváltozott munkaképességű dolgozók 2012. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 3.134 fő.

A 2011. évi CLXXV. törvény 75. § (5) bekezdése alapján a törvény hatályba lépése előtt nyilvántartásba vett közhasznú szervezet 2014. május 31. napjáig megőrzi közhasznú jogállását. Ez vonatkozik a KÉZMŰ Nonprofit Kft-re is.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. üzletszerű gazdasági tevékenységet nem folytat, valamennyi tevékenységét közhasznú céljainak elérése érdekében folytatja.

Vállalkozási tevékenységet csak közhasznú célját nem veszélyeztetve végez.

Vállalkozási tevékenysége 2012. évben

- Tahi üdülő költségeinek elszámolására,
- ingatlan és gép bérbeadásra,
- ingatlan értékesítésre,
- az összes értékesítéséhez képest kis volumenű áruértékesítésre, illetve
- a fentieket közvetlenül terhelő ráfordítások elszámolására korlátozódott.

A közhasznú, illetve a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségeket, illetve bevételeket elkülönített főkönyvi számlákon könyveljük. A közhasznú és a vállalkozási tevékenység érdekében egyaránt felmerült közvetett költségeket árbevétel arányosan osztjuk fel.

A közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményét a közhasznúsági melléklet részét tartalmazó közhasznú eredmény kimutatás tartalmazza.

Főtevékenység: 1392 Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)

2.-3. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az értékesítés nettó árbevétele

TEÁOR szerint

<i>TEÁOR sz.</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>eFt</i>
13.92	Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve ruházat)	3.056.976
14.1	Ruházat gyártása	849.725
15.12	Táskafélék, szíjzat gyártása	297.211
31.00	Bútorgyártás	273.227
15.20	Lábbeli gyártás	221.778
32.30	Sportszergyártás	64.672
17.2	Papírtermék gyártása	25.745
13.94	Kötéláru gyártása	12.672
14.39	Egyéb kötött, hurkolt ruházati termék gyártása	12.446
32.40	Játékgyártás	11.349
-	Egyéb, fentiekben nem szereplő	738.390
Összesen:		5.564.191

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységi köre a rehabilitációs foglalkoztatás, amelynek maradéktalanul eleget tett.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a foglalkozási rehabilitációs tevékenységét három éves időtartamra elkészített szakmai program alapján folytatja, amelynek értékelését évente rendszeresen elvégzi.

A szakmai programban megfogalmazott elsődleges célunk a munkaerőpiacon hátrányos helyzetben lévő megváltozott munkaképességű, illetve fogyatékos személyek egészségi állapotának, illetve fogyatékoságának megfelelő munkahelyi környezetben történő foglalkoztatása. Előbbiekben megfogalmazott céloknak megfelelően legfontosabb feladatnak tekintjük olyan munkahelyek létrehozását és fenntartását, amelyek megfelelő munkavégzési lehetőséget nyújtanak a megváltozott munkaképességű emberek és az intézményi jogviszonyban élők számára, akiknek az elhelyezkedési esélyeik jelentősen korlátozottak.

A rehabilitációs szakmai programban megvalósuló feladatokkal komplex szolgáltatást biztosítunk, amelyek ennek a speciális munkavállalási csoportnak a szükségleteihez igazodnak.

Alapelvünk a nyitottság, rugalmasság, személyesség, partnerség, folyamatosság és az együttműködés. Tiszteletben tartjuk a foglalkoztatás során a munkavállalók személyiségi jogait, emberi értékeit, méltóságát, egyediségét.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. földrajzilag az ország 18 megyéjében, 9 telephellyel, 88 fiókteleppel rendelkezik, amelyből 49 telepen szociális foglalkoztatást szervezünk. 2012-ben tovább bővítettük a telepek számát, olyan üzemeket hoztunk létre ismét, ahol tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű embereknek biztosítottunk munkalehetőséget (Bélapátfalva – szociális foglalkoztató, Recsk, Eger).

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 4.582 fő, amelyből a megváltozott munkaképességű dolgozók száma 3.134 fő, ez 68,4%-os arány. A megváltozott munkaképességű dolgozók közül 1.748 fő szociális foglalkoztatásban, azon belül is fejlesztő-felkészítő foglalkoztatásban vesz részt, ez 38,2%-os arány az összlétszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű létszámhoz viszonyítva 55,8%-os arány.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. alkalmazásában álló megváltozott munkaképességű munkavállalók 49,3%-a súlyos fogyatékossgal élő, az egészségkárosodottak aránya 50,7%-a megváltozott munkaképességű dolgozói összlétszámhoz viszonyítva.

Különösen fontosnak tartjuk, hogy a megváltozott munkaképességű dolgozó képessége önmagához viszonyítva folyamatosan fejlődjön, a dolgozók egészségi állapotának és képességeinek megfelelő munkát biztosítsunk, hogy a társadalom hasznos tagjának érezzék magukat. Ez nem könnyű feladat, mivel a megváltozott munkaképességű, illetve fogyatékos emberek munkaerő-piaci helyzete lényegesen rosszabb, mint a társadalom többi tagjáé. Rossz munkaerő-piaci pozíciójukat jelentősen befolyásolják az olyan társadalmi hátrányok, mint az alacsony iskolázottság. Az intézményi jogviszonyban élő emberek közös jellemzője: állapotuk, munkavégző képességük leépülése. Csak a munkavégző képesség helyreállítása, újjáépítése után képesek tartós és folyamatos munkavégzésre.

Kimutatás a 2012. december 31-i munkajogi létszám alapján a megváltozott munkaképességű munkavállalók iskolai végzettségéről.

Végzettségi szint	Fő
Általános iskola 0-7 osztály	1.008
Általános iskola 8 osztály	1.569
Szakiskola	71
Szaktanulmányozó iskola	457
Szakközépiskola	131
Technikum	24
Gimnázium	100
Főiskola	20
Egyetem	5
Összesen:	3.385

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 29,7%-a még a 8 általános iskolát sem végezte el, 46,4 %-a rendelkezik 8 általános iskolai végzettséggel, 15,7%-a rendelkezik valamilyen szakképesítéssel, 7,5%-nak van középiskolai érettségije és mintegy 0,7% rendelkezik felsőfokú képesítéssel.

Kimutatás a 2012. december 31-i megváltozott munkaképességű munkavállalók életkor szerinti megoszlásáról.

Életkor	MMK Létszám /fő
16-24 év	76
25-49 év	1.856
50 év és felette	1.453
Összesen	3.385

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 2,2%-a 25. életév alatti, 54,8%-a 25-49 év közötti életkorban van, és 43%-a 50. életévet betöltött személy.

Kimutatás a 2012. december 31-i megváltozott munkaképességű munkavállalók nemek szerinti megoszlásáról.

Megnevezés	Fő
Férfi	1534
Nő	1851
Összesen:	3385

A megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya: 45,3% férfi és 54,7% nő.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. már a munkaviszony létesítését megelőzően felméri a leendő munkavállalók egészségi állapotát és meghatározza az általuk végezhető munka jellegét, valamint a munkavégzés során betartandó fizikai korlátokat. A felmérés szakszerűsége és hatékonysága érdekében saját foglalkozás-egészségügyi szolgálatot működtetünk minden telephelyen, melynek keretében a foglalkozási rehabilitáció területén nagy tapasztalattal rendelkező, a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nél végzendő munkafolyamatokat és munkakörülményeket ismerő szakorvosok tevékenykednek. A foglalkozás-egészségügyi szakorvosok feladatai közé tartozik a munkavállalók egészséges életmódra nevelése is.

A munkavállaló egészségi állapotának és képzettségének leginkább megfelelő munka, valamint az eredményes rehabilitáció érdekében a munkába állást követően a megváltozott munkaképességű munkavállalóink részére személyes rehabilitációs terv készül, melyben az eljáró rehabilitációs munkatárs a munkavállalóval közösen állapítja meg a hasznosítható munkavégző képesség jellemzőit, a munkavállaló érdeklődési területét, a rehabilitációt szolgáló segítő szolgáltatások körét, valamint az elérendő rövid és hosszú távú célokat.

A rehabilitációs munkatárs folyamatosan figyelemmel kíséri a személyes rehabilitációs tervben meghatározott feladatok végrehajtását és évente legalább egy alkalommal a megváltozott munkaképességű munkavállalóval közösen értékeli azt. A fő célkitűzés a teljes rehabilitáció, a nyílt munkaerőpiacra történő kilépés. Ez természetesen nem minden munkavállaló esetén tekinthető reális célnak, különös tekintettel a súlyos értelmi fogyatékos személyekre. A teljes mértékben rehabilitálható megváltozott munkaképességű dolgozók kapcsán ugyanakkor a tranzitfoglalkoztatás tekinthető a rehabilitációs folyamat kívánatos eredményének.

KÉZMŰ Nonprofit Kft, mint külső foglalkoztató részt vesz a szociális foglalkoztatás során a fejlesztő - felkészítő foglalkozásban. A foglalkoztatást, szociális foglalkoztatási engedély alapján, az adott szociális intézménnyel közösen elkészített foglalkoztatási szakmai programban meghatározott fejlesztési program alapján szervezzük.

Az intézményi jogviszonyban álló személy fejlesztő-felkészítő foglalkoztatása az ellátott egyéni adottságait figyelembe vevő foglalkoztatási terv alapján történik. A foglalkoztatási terv elkészítéséről, az abban foglalt feladatok teljesítéséről és a foglalkoztatási terv évente legalább egy alkalommal történő felülvizsgálatáról a szociális intézmény vezetőjével közösen gondoskodunk. A foglalkoztatási terv felülvizsgálata során a foglalkoztatott ellátott fizikai-, mentális állapotának, készségeinek, jártasságának, munkavégző képességének értékelése történik meg, meghatározva a további feladatokat.

A fejlesztő-felkészítő foglalkoztatásban résztvevő dolgozók részére szervezett fejlesztő program során célunk a munkavégzés fontosságának hangsúlyozása, alapvető szakismeretek elsajátíttatása, munkafolyamatok betanítása, képessé tétel az önálló munkavégzésre, a mindennapi munkavégzéshez nélkülözhetetlen gyakorlati tudásszint megszerzése. A fejlesztő programokban 110 fő segítő és 28 fő koordinátor vesz részt, akik irányítják és szervezik a konkrét munkavégzést a szociális foglalkoztatókban.

A foglalkozási rehabilitáció elősegítése érdekében térítésmentes segítő szolgáltatást biztosítunk a megváltozott munkaképességű dolgozók részére, ezek: munkatanácsadás, jogi tanácsadás és szociális ügyintézés.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a munkahelyi körülmények javítására törekszik egyrészt a konkrét munkavégzés fizikai feltételeinek kedvezőbbé tételével, másrészt a munkaviszonnyal

kapcsolatos munkáltatói intézkedések meghozatala során a megváltozott munkaképességű munkavállalók érdekeinek minél teljesebb körű figyelembe vételével.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2012. évben is arra törekedett, hogy a megváltozott munkaképességű munkavállalók egészségi állapotuknak, illetve fogyatékoságuknak megfelelő környezetben történő foglalkoztatása megvalósuljon.

A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának ellenőrzése folyamatosan történik. 2012. év során a Megyei Kormányhivatalok Szociális és Gyámhivatala 10, az ÁNTSZ 5, a munkavédelmi hatóság pedig 1 szociális foglalkoztatóban tartott ellenőrzést.

A gazdasági feladatok mellett fő célunk a hátrányos helyzetű munkavállalói csoportok esélyegyenlőségének biztosítása a foglalkoztatás valamennyi területén és olyan munkahelyi légkör megteremtése, amely elfogadja a másságot és mindenki számára biztosítja az emberi méltóság megőrzését.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (eFt)

Megnevezés	2012. év
Befektetett eszközök	1.552.158
Forgóeszközök	2.415.465
Aktív időbeli elhatárolások	843.223
Eszközök összesen	4.810.846
Saját tőke	1.475.610
ebből: jegyzett tőke	1.343.500
Céltartalék	192.172
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.004.573
Passzív időbeli elhatárolások	138.491
Források összesen	4.810.846

5. A cél szerinti juttatások kimutatás (eFt)

	2011. év	2012. év
Cél szerinti juttatás (nyújtott támogatás)	0	520

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)

	2011. év	2012. év
Ügyvezető igazgató	14.400	14.210
Felügyelő Bizottság	1.050	1.320

A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)	15.450	15.530
----------------------------------------------------------------------	---------------	---------------

7. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (eFt)

Alapadatok	2011. év	2012.év
B. Éves összes bevétel	11.193.928	10.605.725
ebből:		
C. személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összege	0	0
D. közszolgálati bevétel	0	0
E. normatív támogatás (rehab. tám.)	3.790.639	3.998.841
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 5.3.8-11/A1-2012-0001 RÉV)	0	97.554
G. Korrigált bevétel /B-(C+D+E+F)/	7.403.289	6.509.330
H. összes ráfordítás(kiadás)	12.448.032	11.126.661
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	6.007.011	5.884.984
J. Közhasznú tevékenység ráfordítás	12.095.774	10.483.671
K. Adózott eredmény	- 1.254.104	-520.936
L. A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás ellátottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (4)a)

$/(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft/$

Igen

Ectv. 32.§(4) b)

$/K1 + > 0K2 >= 0/$

Nem

Ectv. 32.§(4) c.)

$/(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25/$

Igen

Társadalmi támogatottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32.§ (5)a)

$/(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02/$

Nem

Ectv. 32.§ (5)b)

$/J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5/$

Igen

Ectv. 32.§ (5) c)

$/L1+L2)/2 >= 10$ fő

Nem