

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2013. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2014. május 19.

Varga Lajos
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
Közhasznúsági melléklet.....	7.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. CXLIV. 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 vagyon 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.

Jelenleg a társaság tulajdonosi jogkör gyakorlója: A társaság egyedüli tagja (tulajdonosa) a Magyar Állam. A tagi (tulajdonosi) jogokat az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. tv. 3.§-ában foglaltak alapján, mint az egyszemélyes állami tulajdonban lévő KÉZMŰ Nonprofit Kft. tulajdonosi joggyakorlója, a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács (NVT), gyakorolja a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (1133 Budapest, Pozsonyi út 56., Cg.: 01-10-0045784) útján, annak ügyvezető szerveként.

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. (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. A 2013. 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.

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 2013-ben:

- 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. 2013. évi célkitűzései és ezek teljesítése

2013. évi fő célkitűzései:

- a 2013. 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 2013-ben az alábbiakban részletezettek szerint teljesítette.

Megjegyzés: A KÉZMŰ Nonprofit Kft. menedzsmentje 2013. évre készített üzleti tervet, de az MNV Zrt, mint a tulajdonosi jogokat gyakorló által nem került elfogadásra.

- Mérleg szerinti eredménye –1.251.863 e Ft. A tervezett éves mérleg szerinti eredmény 240.940 e Ft volt.
- 2013. évi tervünk összeállításánál a rendelkezésre álló információk és igénybejelentések alapján az értékesítés nettó árbevételét 4.241.700 eFt-ban terveztük, a tényleges mérleg szerinti nettó árbevétel 4.544.980 eFt.
Az éves terv 107,1%-ra teljesült.
- A tényleges létszám adatok alapján az összes foglalkoztatott átlagos állományi létszáma 4424 fő, ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók átlagos állományi létszám 3450 fő. A részarány az összes foglalkoztatott létszámhoz viszonyítva 77,98%.

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

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2013. 01. 01. – 2013. 12. 31-ig terjedő időszakra vonatkozó beszámolójának értékelése

A mérleg eszköz oldalának alakulása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. eszközeinek értéke 2013. december 31-én 3.742.640 eFt (100%) volt, a 2013. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 1.068.206 eFt-tal, 22,2%-kal csökkent.

A befektetett eszközök értéke 1.441.110 eFt (38,5%), a forgóeszközök értéke 1.941.403 eFt (51,9%), az aktív időbeli elhatárolások értéke 360.127 eFt (9,6%).

Az eszközök értékének, összetételének változásai

A./ Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke tárgyév végén 1.441.110 eFt volt, ami 111.048 eFt-tal, azaz 7,2 %-kal alacsonyabb a korábbi évinél.

Az immateriális javak értéke 36.727 eFt, és az összes befektetett eszköz 2,5%-át teszi ki, a tárgyi eszközök értéke 1.378.998 eFt, s ezzel a befektetett eszközök 95,7 %-át adja, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 25.385 eFt, ami a befektetett eszközök 1,8 %-a.

I. Az immateriális javak között a fordulónapon a vagyoni értékű jogok 15.273 eFt, a szellemi termékek 21.454 eFt értékben szerepelnek. Értékük az előző évhez képest 46.317 eFt-tal, 55,8 %-kal csökkent. A csökkenés a vagyoni értékű jogoknál történt. A csökkenés oka az értékcsökkenés elszámolásán túl a termelésirányítási rendszer (TIR) kiselejtezése.

II. A tárgyi eszközök értéke a fordulónapon 1.378.998 eFt volt, ami a bázis évhez viszonyítva 51.659 eFt-tal, 3,6 %-kal kevesebb. Ezen belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 26.863 eFt-tal, 2,9 %-kal csökkent, a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 26.078 eFt-tal, 7,4 %-kal nőtt, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 10.510 eFt-tal, 20,6 %-kal csökkent, a beruházások, felújítások értéke 33.286 eFt-tal, 39,5 %-kal csökkent, beruházásra adott előleg összege 7.078 eFt-tal, 99,3 %-kal csökkent.

A tárgyi eszközök 2013. december 31-i értékéből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok aránya 66,0 %, a műszaki berendezések, gépek, járművek aránya 27,4 %, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek aránya 2,9 %, a beruházások, felújítások aránya 3,7 %, a beruházásokra adott előlegek aránya 0,0 %.

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 25.385 eFt, amelyből 82 eFt az Ergonett Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt. részvénykönyvében

szereplő 70,6 eFt névértékű törzsrészesvény értéke, amely 0,104%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Ingtalanok bérbevételével kapcsolatosan a fordulónapon nyilvántartunk 25.303 eFt kauciót a következő bérbeadókkal szemben:

Bérbeadó	Bérlés időtartama	Szerződés dátuma	Összeg
Greenfield Park Kft. (Hajdúnánási üzem)	36+64 hó	2011.04.15.	24.000 eFt
Portofino Kft. (Pécsi üzem)	határozatlan	2011.03.01.	1.303 eFt

B./ Forgóeszközök

A forgóeszközök fordulónapi értéke 1.941.403 eFt, az előző évhez képest 474.062 eFt-tal, azaz 19,6 %-kal csökkent.

A készletek értéke 1.066.370 eFt, ami az összes forgóeszköz 55,0 %-a, a követelések értéke 495.839 eFt, ami az összes forgóeszköz 25,5 %-a, a pénzeszközök értéke 379.194 eFt, ami a forgóeszközök 19,5 %-a.

I. A készletek tárgyév végi értéke a nyitó értékhez viszonyítva 431.251 eFt-tal, 28,8 %-kal csökkent. Az anyagok értéke 147.389 eFt-tal, 28,5 %-kal csökkent, a késztermékek értéke 27.687 eFt-tal, 17,7 %-kal nőtt, a befejezetlen és félkész termékek értéke 378.957 eFt-tal, azaz 64,4 %-kal csökkent, az áruk értéke 83.735 eFt-tal, 44,2 %-kal nőtt, a készletekre adott előlegek összege 16.327 eFt-tal, 35,9 %-kal csökkent.

A 2013. december 31-i zárókészletből az anyagok aránya 34,7 %, a befejezetlen termelés és félkész termékek aránya 19,7 %, a késztermékek aránya 17,3 %, az áruk 25,6 %, a készletre adott előleg aránya 2,7 %.

II. A követelések fordulónapi értéke 495.839 eFt, ami a nyitó értékhez viszonyítva 121.160 eFt-tal, 19,6 %-kal csökkent, ezen belül a vevőkkel szembeni követelések 86.684 eFt-tal, 19,4 %-kal csökkentek, az egyéb követelések pedig 34.476 eFt-tal, 20,4 %-kal csökkentek. A vevőállomány alakulását a pénzügyi helyzet értékelésénél részletezzük. A 2013. december 31-i követelésből vevőállomány aránya 72,9 %, az egyéb követelések aránya 27,1 %.

Az egyéb követelések értéke 134.558 eFt, amelyből a tárgyidőszakban vissza nem igényelhető áfa 72.141 eFt.

Az egyéb követelésekből munkavállalókkal rendezendő

- fizetési előleg	327 eFt
- munkabér túlfizetésből származó követelés	844 eFt
- elszámolásra kiadott előlegek	2.193 eFt

A 2013. december 31-i állapotot tükröző főkönyvi kivonat szállítói állományából 10.011 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 379.194 eFt, ami 78.349 eFt, 26,0 % növekedést jelent az előző év végi adathoz képest.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 360.127 eFt, ami az előző évi állománynál 483.096 eFt-tal, 42,7 %-kal kevesebb.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 100 eFt
Ebből: - áramdíj jóváírás 4 eFt
- bérleti díj 96 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 360.027eFt.
Ebből: - rehabilitációs költségtámogatás 241.134 eFt,
-TÁMOP 5.3.8-11/A1-2012-0001 118.893 eFt.

A mérleg forrás oldalának alakulása

A forrásaink tárgyév végi értéke 3.742.640 eFt (100%).

A saját tőke értéke 223.747 eFt (6,0%), a céltartalék 201.025 eFt (5,4%), a kötelezettségek összege 3.061.366 eFt (81,7%), a passzív időbeli elhatárolások összege 256.502 eFt (6,9%).

A források értékének, összetételének változásai

D./ Saját tőke

A saját tőke értéke a 2013. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 1.251.863 eFt-tal, 84,8 %-kal csökkent.

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Záró (eFt)
Saját tőke	1.475.610	223.747
Jegyzett tőke	1.343.500	1.343.500
Tőketartalék	109.172	109.172
Eredménytartalék	543.874	22.938
Mérleg szerinti eredmény	-520.936	-1.251.863

Kiegészítő információ:

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. ügyvezetése a 2014. március 14-én kelt, a KÉZMŰ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága részére címzett levelében javasolta a pótbefizetést a 2013. évi üzleti év (előzetes adatai alapján készült) előzetes beszámoló alapján.

Javaslatának indokaként előadta, hogy a társaság saját tőke értékének alakulása tulajdonosi intézkedést tesz szükségessé, ezúton tájékoztatta a tulajdonost is.

Az MNV Zrt. a 113/2014. (IV.09.) számú Alapítói Határozata:

„Az MNV Zrt. a KÉZMŰ Nonprofit Kft. a 2013. évi várható veszteségének előzetes rendezése érdekében a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. 143. (3) bekezdésében foglaltak alapján pótbefizetést ír elő 671.750.000 Ft összegben.

A pótbefizetést a társaság a 2013. évi várható veszteségeiből származó kötelezettségei rendezésére használhatja fel.”

„A pótbefizetést az alapító jogok gyakorlója részére a pótbefizetés teljesítésétől számított 5 éven belül készpénzben kell visszafizetni, ha a pótbefizetés visszafizetését követően is a saját tőke meghaladja a jegyzett tőke összegét.

Amennyiben ezen feltétel nem teljesül, úgy a pótbefizetés visszafizetési határideje legfeljebb 5 évvel meghosszabbítható.”

A pótbefizetést az MNV Zrt. a 113/2014. (IV.09.) számú Alapítói Határozata szerint 2014. 04.23-án teljesítette, a KÉZMŰ Nonprofit Kft. bankszámláján jóváírásra került 671.750.000 Ft.

Kedvezményezett tevékenységből elért 3.695.072 eFt bevétel (TAO szerinti közhasznú bevétel: 3.695.072 eFt, támogatások) aránya a 8.655.996 e Ft összes bevételhez 42,69%.

Saját tőke változásból adómentes rész: $-1.251.863 \text{ eFt} * 42,69\% = -534.420 \text{ e Ft}$.

Saját tőke változásból adózott rész: $-1.251.863 \text{ eFt} * 57,31\% = -717.443 \text{ e Ft}$.

Saját tőke (eFt)	Adózott rész	Adómentes rész	Összesen
Nyitó állomány	-220.936	1.696.546	1.475.610
Csökkenés	-717.443	-534.420	-1.251.863
Jegyzett tőke változás	0	0	0
Záró állomány	-935.379	1.162.126	223.747

E./ Céltartalékok

Céltartalék feloldás

A tárgyévi beszámolóban szereplő 201.025 eFt. értékű céltartalék a bázishoz képest 9.093 eFt-tal, 4,7 %-kal magasabb. A nyitó 192.172 eFt. céltartalékot teljes egészében a tárgyév folyamán feloldottuk, a mérleg érték a 2013. évben várható kötelezettségekre képzett céltartalék.

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 szerepelt, 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. A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális hivatal 2013. július 24-én kelt XI./001641-59/2013 számú jogerős végzése a támogatás visszafizetésére kötelezte a KÉZMŰ Nonprofit Kft-t, ezért a 16.391 eFt. céltartalékot feloldottuk, és felvettük a rövidlejáratú kötelezettségek közé.

A 2009. évi beszámolóban rehabilitációs költségtámogatás várható visszafizetésére 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

visszafizetését állapítottak meg, amelyre az óvatosság elve alapján céltartalékot képeztünk A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális hivatal 2013. december 31-én kelt XI./001641-89/2013 számú jogerős végzése a támogatás visszafizetésére kötelezte a KÉZMŰ Nonprofit Kft-t, ezért a 173.790 eFt. céltartalékot feloldottuk, és felvettük a rövidlejáratú kötelezettségek közé a végzésben előírt 252.295 eFt. visszafizetendő összeget.

A 2012. évi beszámolóban 1.991 eFt céltartalékot képeztünk, elmaradt munkabér címén. A Fővárosi Munkaügyi és Közigazgatási Bíróság 2013. január 28-án a hozott elsőfokú ítéletében a KÉZMŰ Nonprofit Kft. terhére és egy volt munkavállaló javára – 2013. évet megelőző időszakot érintően – 1.991.355 Ft fizetési kötelezettséget állapított meg. A Fővárosi Törvényszék, mint másodfokú bíróság 2013. szeptember 26-én kelt 59.Mf. 633716/2013/4. számú jogerős ítélete az elmaradt munkabér megfizetésére kötelezte a KÉZMŰ Nonprofit Kft-t, ezért az 1.991 eFt. céltartalékot feloldottuk, és felvettük a rövidlejáratú kötelezettségek közé.

Céltartalék képzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága 6. Ellenőrzési osztálya bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzést végzett valamennyi adónemre kiterjedően 2009. 01. 01 – 2011. 12. 31. időszakra vonatkozóan. Az ellenőrzés lezárásaként hozott elsőfokú határozat adókülönbözeteket és adóhiányokat állapított meg összesen 34.603 e Ft összegben, ami után 17.421 e Ft adóbírságot szabott ki, valamint 534 e Ft késedelmi pótlékot állapított meg. Ezen jogcím után összesen 52.558 e Ft céltartalékot képeztünk.

A határozat ellen fellebbezéssel éltünk, amit a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága Hatósági Főosztálya lényegében elutasított. A határozatban foglaltakat továbbra is vitatjuk, azt a bíróság előtt megtámadtuk. Az óvatosság elvét figyelembe véve azonban a várható kötelezettségre céltartalékot képeztünk. A képzés során figyelembe vettük, hogy az adóhatóság által vizsgált időszak záró napja 2011. december 31. napja volt, ezért kalkulációt végeztünk a megállapítással kapcsolatban 2012. és 2013. években felmerült költségek vonatkozásában is. Ennek következtében a 2012. évben felmerült költségek alapján 46.586 e Ft, a 2013. évben felmerült költségek alapján 34. 559 e Ft céltartalékot képeztünk.

A Magyar Államkincstár 2014. március 10-14. között ellenőrizte a XI./001641-8/2013. projekt szerződés keretében igényelt rehabilitációs költségtámogatás jogosságát. A 2013. március 14-én kelt jegyzőkönyv megállapítása szerint különböző jogcímek alapján összesen 67.321.692 Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg. A megállapítást vitatjuk, de az óvatosság elvének figyelembe vételével a 67.321.692 Ft összegű céltartalékot képeztünk.

F./ Kötelezettségek

A kötelezettségek fordulónapi értéke 3.061.366 eFt. Az előző évhez viszonyítva 56.793 eFt-tal, 19,0 %-kal nőtt. A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek 2013. december 31-én határidőn túli, lejárt kötelezettsége a szállítókkal szemben 214.809 eFt volt.

I. Hosszú lejáratú kötelezettsége a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek 2013. december 31-én nem volt.

II. A rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi záró értéke 3.061.366 eFt, az előző évhez képest 56.793 eFt-tal, 1,9 %-kal nőtt.

A rövid lejáratú hitelek állománya 669.000 eFt volt, ami 241.104 eFt-tal, 26,5 %-kal kevesebb az előző évinél.

A vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 0 eFt, 937 eFt-tal alacsonyabb az előző évinél.

A szállítói kötelezettségek év végi záró összege 580.270 eFt, a nyitóhoz viszonyítva 387.032 eFt-tal, 40,0%-kal csökkent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a fordulónapon 1.812.096 eFt-ot tettek ki, ami 826.745 eFt-tal, 83,9 %-kal volt több, mint az előző év végén.

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

Megnevezés	2012.12.31.	2013.12.31.
Jövedelem elszámolás	225.449	214.717
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	6.460	6.088
Vám elszámolás	2.910	0
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	31.558	51.923
Támogatás előlegek	473.250	357.878
ebből: TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003	3.121	0
TÁMOP-1.1.1-1-11/2-2011-00001	3.129	0
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001	347.000	347.000
R003/2012(XI./011310-1/2012	120.000	10.878
Visszatérítendő rehabilitációs támogatás	245.083	942.053
Ebből: 2011.II.félév	132.793	132.793
2012. I. félév	81.718	81.718
2012. 09-12. hó	30,572	
2006. év		15.025
2013. évi		383.972
2009. évi		251.295
2010. évi		77.250
Késedelmi pótlék rehab támogatás miatt		176.472
Vevőktől kapott foglaló		141
Attitude utalvány		471
Jogerős bírósági ítélet miatti kötelezettség		44.997
Teljesítési biztosíték		6.000
Egyéb fizetési kötelezettség		8.292
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	641	3.064
Összesen:	985.351	1.812.096

G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások fordulónapi értéke 256.502 eFt, ami 118.011 eFt-tal, 85,2 %-kal több, mint az előző évi.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem volt.

Költségek időbeli elhatárolása	30.072 eFt
ebből:- könyvvizsgálati díj	1.785 eFt
- közüzemi díjak	20.136 eFt
- telefon, internet díj	216 eFt
- bérszámfejtés	5.453 eFt
- számviteli szolgáltatás	800 eFt
- fizetendő késedelmi kamatok	1.682 eFt

Halasztott bevételek	226.430 eFt
ebből: - fejlesztési célra kapott támogatás	226.430 eFt

Az eredmény alakulása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2013.évi mérleg szerinti eredménye – 1.251.863 e Ft, ami az előző évi veszteséget 730.927 e Ft-tal meghaladja, annál 240,3 %-kal magasabb.

A 2013. évi 240.940 eFt tervezett nyereséghez képest viszont a tényleges eredmény 1.492.803 e Ft-tal kevesebb, 1.251.863 e Ft a veszteség mértéke.

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	2012. évi (eFt)	2013. évi (eFt)	$\frac{2013}{2012}$ %
1.	2.	3.	3/2
<u>Belföld értékesítés</u>			
- anyagos	201.291	689.961	342,77
- bér munka	204.671	277.610	135,64
- egyéb	415.648	551.856	132,77
Belföld összesen	821.610	1.519.427	184,93
<u>Unión kívüli export</u>			
-anyagos	713.292	858.614	120,37
- bér munka	0	0	0
- egyéb	249.577	229.679	92,03
Unión kívüli export össz.	962.869	1.088.293	113,03

Uniós export értékesítés			
- anyagos	2.543.165	1.394.741	54,84
- bér munka	1.174.573	516.585	43,98
- egyéb	61.974	25.934	41,85
Uniós export összesen	3.779.712	1.937.260	51,25
Export összesen:	4.742.581	3.025.553	63,79
Árbevétel összesen:	5.564.191	4.544.980	81,68

Az értékesítés nettó árbevétele üzletági bontásban

Megnevezés	eFt
Bördíszmű üzletág	204.391 ^{II.}
Cipőfelsőrész készítő üzletág	228.777
IKEA üzletág	2.139.126
Konfekció üzletág	1.084.387 ^{III.}
Labda és egyéb sporteszköz üzletág	490.179
Egyéb, fentiekben nem szereplő	398.120
Összesen:	4.544.980

V. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 3.990.981 eFt.

A 2013. évi tervezett összege 4.782.390 eFt.

A 2013. évre tervezett rehabilitációs költségtámogatás 4.144.000 eFt.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

- rehabilitációs költségtámogatás	3.043.720 eFt
- TÁMOP 5.3.8-11/A1-2012-001	617.106 eFt
- TÁMOP 1.1.1-11/1-2011-0003	1.989 eFt
- TÁMOP 1.1.1-11/2-2011-0001	2.107 eFt
- fejlesztési célú támogatásból bevételként elszámolt	12.605 eFt
- R003/2012(XL/011310-1/2012)	17.544 eFt
- önkormányzati támogatás	2.341 eFt
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	11.359 eFt
- káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	7.905 eFt
- kapott késedelmi kamat és kötbér	1.329 eFt
- céltartalék felhasználás	192.172 eFt
- TB költségtérítés	1.213 eFt
- Készletek leltári többlete	68.566 eFt
- egyéb	11.025 eFt

Egyéb bevételek összesen: 3.990.981 eFt

VI. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2013. évben 1.133.163 eFt. Az éves tervezett összeg 117.000 eFt.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra

- értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3.497 eFt
- értékvesztés	230.102 eFt
- ebből:	
- vásárolt készletek értékvesztése	79.416 eFt
- saját termelésű készletek értékvesztése	116.053 eFt
- vevőkövetelések értékvesztése	34.633 eFt
- immat. javak és tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	48.759 eFt
- önkormányzatokkal elszámolt adók (épitményadó, telekadó, gépjármű adó)	36.261 eFt
- káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	1.189 eFt
- bírság	2.362 eFt
- cégaató adó	364 eFt
- önellenőrzési pótlék	221 eFt
- nem számlázott utólag adott engedmény	5.062 eFt
- késedelmi pótlék, kamat, kötbér	188.032 eFt
- környezetvédelmi termékdíj	871 eFt
- környezetterhelési járulék	179 eFt
- behajthatatlan követelés leírt összege	5.250 eFt
- céltartalék várható kötelezettségre	201.025 eFt
- kártérítés	269 eFt
- visszafizetendő rehabilitációs költségtámogatás	344.936 eFt
- jogerős bírósági végzés miatti fizetési kötelezettség	43.115 eFt
- hiányzó, megsemmisült készletek megsemmisült értéke	12.432 eFt
- egyéb	9.237 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 1.133.163 eFt

A./ Üzemi tevékenység eredménye

2013. évi tény	-1.210.382 eFt
2013. évi terv	317.940 eFt

VII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei 98.199 eFt. Ezen belül a kamatbevételek összege 346 eFt, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 97.853 eFt árfolyam nyereség.

VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása 157.016 eFt. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 52.596 eFt, az árfolyam veszteség 103.448 eFt, mérleg fordulónapi deviza ártértékelési különbözet 972 eFt.

B./ Pénzügyi műveletek eredménye

2013. évi tény	-58.817 eFt
2013. évi terv	-81.000 eFt

IX. Rendkívüli bevételek

A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nél 2013-ben realizált rendkívüli bevételek összege 21.836 eFt.

Ebből:

- | | |
|---|------------|
| - térítés nélkül átvett eszköz paci értéke | 70 eFt |
| - többletként fellelt eszközök piaci értéke | 21.766 eFt |

X. Rendkívüli ráfordítások

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2013. évben rendkívüli ráfordításként 4.500 eFt-ot számolt el.

Ebből:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| - VSZB (szakszervezet) támogatása | 4.500 eFt |
|-----------------------------------|-----------|

D./ Rendkívüli eredmény

- | | |
|----------------|------------|
| 2013. évi tény | 17.336 eFt |
| 2013. évi terv | 4.000 eFt |

E./ Adózás előtti eredmény

- | | |
|----------------|-----------------|
| 2013. évi tény | - 1.251.863 eFt |
| 2013. évi terv | 240.940 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.

Az 2013. évi társasági adó levezetése

	eFt.
Adózás előtti eredmény	-1251.863
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	639.941
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. t. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]	192.172
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsoroláskor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	202.354
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) n); 16. § (2) i)]	241.793
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) u)]	3.622
Adózás előtti eredményt növelő tételek	649.929
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) b)]	201.265
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsoroláskor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	209.275
A nem a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	4.500
Jogerős határozatban megállapított megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez	179.253

kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)]	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	34.633
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	8.996
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg [Tao. tv. 8. § (1) p)]	12.247
Adóalap	- 1.241.875
Társasági adó + különadó	0
Adókedvezmények	0
2013. évi adókötelezettség	0
Adózott eredmény	
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	- 1.251.863

A KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nek 2013. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

F./ Adózott eredmény

2013. évi tény

- 1.251.863 eFt

2013. évi terv

240.940 eFt

G./ Mérleg szerinti eredmény

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2013. évi mérleg szerinti eredménye megegyezik az adózott eredményével, összege – 1.251.863 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. számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el.

A költségek költség nemenkénti (5. számlaosztály Költség nemek) könyvelése úgy történik, hogy a könyvelendő tételek kontírozásakor a költségeket költség nemenként kontírozza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a kontrolling

rendszeren keresztül definiált dimenziók beállításából kérhetőek le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

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 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással készülő eredmény kimutatás, kiegészítve.

A társaság a 2000. évi C törvény alapján elkészített mérleg és eredmény kimutatás mellett elkészíti a 224/2000. (XII.19.) Korm. sz. rendelet 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 használódik 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. 2013. 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 2013. december 31-én 50 eFt.
- Azokat a pénzügyi eszközöket, amelyeket tartós jövedelemszerzés (pl. kamat) céljából fektetett be a KÉZMŰ Nonprofit Kft., és a tartósan adott kölcsönöket. 2013. december 31.-én 25.385 eFt szerepel ezen a mérlegsonon.

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. 2013. 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 ingatlanak 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 eszközknél.

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 vállalászási 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.

2013. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése:

Lineáris leírás	156.010 eFt
100 eFt alatti	
egy összegben elszámolt	1.008 eFt
<hr/>	<hr/>
Terv szerinti értékcsökkenés	157.018 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	48.759 eFt
<hr/>	<hr/>
Mindösszesen:	205.777 eFt

A terv szerinti értékcsökkenést havonta számoljuk el.

A leltárfelvétel és az értékelés

I. Az eszközök és források leltározása

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a 2013. 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 2013. június 30-i fordulónappal történt tényleges mennyiségi felvétellel, ill. egyeztetéssel.

B. Készletek

A készletek leltározása a kiadott előírásokban foglaltaknak megfelelően történt. A vásárolt készletek (anyagok, egyéb áruk) és a saját termelésű készletek leltározása egyaránt 2013. december 31-i fordulónappal, tételes mennyiségi felvétellel került végrehajtásra. A munkahelyi anyagok és a befejezetlen termelés 2013. december 31-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.

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 értékesítés 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 értékesítés (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 2013. 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 egyedenként 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 különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként elszámolásra került,
- a mérlegben szereplő eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél nem értékeltük magasabbra,
- a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket vettük számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől,
- olyan árbevételt illetve bevételt, 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 2013. december 31-én 50 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 2013. december 31-én 25.385 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 kétségessé 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 pénztáráiban 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.

E. 2013. évben a KÉZMŰ Nonprofit Kft. 201.025 eFt céltartalékot képzett és feloldásra került 192.172 eFt.

A beszámolóban szereplő 201.025 eFt a 2013. 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 átértékelési különbözetet, amely a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaként 972 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 bevételnek.

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,
- árfolyamvesztéséget,
- 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 2013. évi beszámolójában 201.025 eFt céltartalék szerepel.

A mérlegzárás időpontja és ütemezése

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

Mérleg készítés időpontja: 2014. május 19.

A 2013. évi zárásra vonatkozóan a mérlegkészítés napja március 15-ét követő első munkanap volt.

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

Varga Lajos ügyvezető igazgató

Lakóhelye: 9082 Nyúl, Kápolna u. 155.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy:

D. Szabó Miklós

Lakóhelye: 1024 Budapest, Retek u. 8.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara Tagsági száma: 007143

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 ügyvezető igazgató

Kamarai nyilvántartási szám: 001033

Dr. Lukács János

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 003567

Részükre 2013. 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 2013. évi beszámoló adatai a 2012. 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 eredmény-kimutatás 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 2013. évi beszámolóban az egyéb tartós részesedések sorban, az értékvesztés visszairásának eredményeként, 82 e Ft összeg szerepel.

Az ERGONETT Zrt. 2012. évi adatai:

Saját tőke	83.218 eFt
Jegyzett tőke	68.000 eFt
Saját tőke/jegyzett tőke	122,379%
70.600 Ft törzsrészvény x 122,379% = 86.400,-Ft.	

A változás csekély összegére való tekintettel a mérlegben szereplő értéket nem változtattuk meg, az egyéb tartós részesedés soron a 2013. évi beszámolóban is a 2012. évi beszámolóban található érték maradt.

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

Befektetett pénzügyi eszközök értéke 25.385 eFt.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A. alapján 2013. 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 2013. december 31-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

EWC-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
20-01-27	H2001271	Festécpatron	kg	26	24	50	0
08-03-17	H0803171	Tonerek	kg	0	48	48	0
13-02-05	H1302051	Fáradt olaj	kg	0	79	79	0
15-01-10	H1501101	Vesz. csom. Hull.	kg	441	986	1412	15
15-01-11	H1501111	Fém, hajtógáz flakon	kg	0	259	258	1
20-01-35	H2001351	Elektronikai berendezések	kg	3	6	9	0
15-02-02	H1502021	Törlőkendő	kg	453	449	902	0
16-02-13	H1602131	Elektromos hulladék	kg	104	211	315	0
04-01-08	H0401081	Krómozott bőr	kg	0	440	440	0
04-02-09	H0402091	Társított hulladék	kg	0	120	120	0
15-01-04	H1501041	Fém csom. Hull.	kg	0	33	33	0
15-01-02	H1501021	Műa. Csom. hull	kg	0	52	52	0
20-03-01	H2003011	Települési hulladék	kg	0	24490	24490	0
20-01-21	H2001210	Fénycső	kg	63	189	207	45

Aktivált saját teljesítmények értéke (eFt)

Megnevezés	2012. évi tény	2013. évi tény
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	97.858	116.052
Saját termelésű készletek állományváltozása	4.100	-351.271
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	101.958	-235.219

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a saját termelésű készletek elszámolt értékvesztése miatti korrekciós könyvelést tartalmazza.

Költségek költségnemenként

<i>Megnevezés</i>	<i>2012.évi tény eFt</i>	<i>2013. évi tény eFt</i>
Anyagköltség	2.838.842	1.894.722
Igénybe vett szolgáltatás	1.341.289	1.339.607
<i>Ebből a legnagyobb tételek:</i>		
<i>bérmunkadíj</i>	<i>151.158</i>	<i>348.238</i>
<i>bérleti díjak</i>	<i>239.925</i>	<i>218.982</i>
<i>szállítás</i>	<i>218.254</i>	<i>138.761</i>
<i>raktározás</i>	<i>156.161</i>	<i>94.085</i>
<i>marketing és PR</i>	<i>44.967</i>	<i>23.660</i>
<i>őrző-védő szolgálat</i>	<i>71.720</i>	<i>43.485</i>
<i>bérszámfejtési szolgáltatás</i>	<i>27.668</i>	<i>67.293</i>
<i>foglalkoztató költségtérítése</i>	<i>13.944</i>	<i>8.309</i>
<i>ügynöki jutalék</i>	<i>74.891</i>	<i>35.466</i>
<i>postaköltség</i>	<i>18.445</i>	<i>15.555</i>
<i>karbantartás, javítás</i>	<i>43.874</i>	<i>12.057</i>
Egyéb szolgáltatás	40.158	53.247
Anyagjellegű költségek	4.220.289	3.287.576
Béreköltség	4.742.696	3.710.532
Személyi jellegű egyéb kifiz.	340.407	206.328
Bérfelrakások	801.881	586.139
Személyi jellegű ráfordítások	5.884.984	4.502.999
Értécsökkenési leírás	143.848	157.018
Költségek összesen:	10.249.121	7.947.593

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országoként

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Ausztria	EUR	2.100	621
Cseh Köztársaság	EUR	42.871	12.697
Dánia	EUR	3.900	1.169
Spanyol	EUR	13.548	3.997
Nagy Britannia	GBP	108.051	37.842
Olaszország	EUR	48.216	14.181
Hollandia	HUF	1.661.420	1.166
Lengyelország	EUR	2.051	612
	PLZ	40.318	2.850
Portugália	EUR	81.130	23.794
Románia	EUR	25.598	7.598
Szlovákia	EUR	1.724	501
EU tagállamok összesen:	EUR	221.138	65.170
	GBP	108.051	37.842
	PLZ	40.3018	23.794

*Import termék beszerzés
az Európai Unió
tagországaiból*

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Ausztrália	EUR	3.615	1.066
Kína	USD	1.359.523	305.219
India	USD	294.206	65.375
Pakisztán	USD	1.424.203	321.622
Törökország	EUR	504.310	150.465
	SEK	2.425.076	83.353
EU-n kívüli országok összesen	EUR	507.925	151.531
	USD	3.077.932	692.216
	SEK	2.425.076	83.353

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Ausztria	EUR	2.946	857
Cseh Köztársaság	EUR	7.606	2.268
Németország	EUR	26.825	7.966
Spanyolország	EUR	221	64
Franciaország	EUR	130	39
Nagy-Britannia	GBP	1.410	496
Olaszország	EUR	36.198	10.820
Hollandia	HUF	3.611.094	3.611
	USD	20.251	4.446
Lengyelország	PLZ	4.328	244
Románia	EUR	1.512	451
Svédország	EUR	446	132
EU tagállamok összesen	EUR	75.884	22.597
	GBP	1.410	496
	HUF	3.611.094	3.611.094
	USD	20.251	4.446
	PLZ	4328	244

Import szolgáltatás az Európai Unió kívüli országokból

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Sváj	CHF	24.824	6.021
	EUR	938	283
Kína	USD	3.470	811
Mexikó	EUR	1.271	381
Törökország	GBP	366	126
	USD	646	143
USA	USD	2.490	575
EU-n kív. orsz. összesen:	CHF	24.824	6.021
	GBP	366	126
	EUR	2.209	664
	USD	6.606	1.529

Export értékesítés nettó árbevétele országonként

Termék export az Európai Unió tagországaiba

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig	2012.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
NÉMETORSZÁG	513 296	1 387 177
FRANCIAORSZÁG	410 057	340 291
NAGY-BRITANNIA	152026	273 947
SVÉDORSZÁG	119643	102 417
AUSZTRIA	33 639	37 317
HOLLANDIA	10 839	71 759
OLASZORSZÁG	395 827	1 025 632
LENGYELORSZÁG	58865	182 833
SZLOVÁK KÖZT.	1240	1 845
CSEH KÖZT.	1 040	2 520
SZLOVÉNIA	2 453	2 734
DÁNIA	0	0
SPANYOLORSZÁG	43 126	173 441
GÖRÖGORSZÁG	3 709	30 667
BULGÁRIA	0	70 331
CIPRUS	0	0
ROMÁNIA	19 949	24 764
BELGIUM	100 174	22 871
EU TAGÁLLAMOK ÖSSZESEN	1 865 883	3 750 546

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig	2012.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
NÉMETORSZÁG	230 975	8 574
FRANCIAORSZÁG	0	0
NAGY-BRITANNIA	0	59
SVÉDORSZÁG	0	114
AUSZTRIA	0	148
HOLLANDIA	0	51
OLASZORSZÁG	287 339	19 845
LENGYELORSZÁG	0	0
SZLOVÁK KÖZT.	0	0
CSEH KÖZT.	0	0
SZLOVÉNIA	0	49
DÁNIA	0	0
SPANYOLORSZÁG	0	0
GÖRÖGORSZÁG	0	326
BULGÁRIA	0	0
CIPRUS	0	0
ROMÁNIA	0	0
BELGIUM	0	0
ÍRORSZÁG	2 618	
EU TAGÁLLAMOK ÖSSZESEN	520 932	29 166

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig	2012.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
TÖRÖKORSZÁG	11 563	34 990
UKRAJA	93 148	112 379
JUGOSZLÁVIA	0	177
ARAB EMÍRSÁGEK	1 757	19 547
HORVÁTORSZÁG	0	0
SZAUD-ARÁBIA	3 969	29 957
BELORUSSZIA	12 575	19 143
KÍNA	88 522	111 641
KUWAIT	0	0
SZINGAPUR	0	0
TAJVAN	0	0
AUSZTRÁLIA	17 238	17 975
BOSZNIA-HERCEGOVINA	2 663	0
JAPÁN	10 499	46 211
OROSZORSZÁG	223 512	321 746
MALAYSIA	0	0
KANADA	19 882	26 028
EGYESÜLT KIRÁLYSÁG	6 853	0
MOLDOVA	2 779	4 432
SOLOMON-SZIGETEK	1 365	0
IZRAEL	5 465	31 095
SZERBIA MONTENEGRO	12 384	5 417
EGYESÜLT ÁLLAMOK	120 427	128 140
SVÁJC	1 937	52 811
EU-n KÍVÜLI ORSZÁGOK ÖSSZESEN	636 538	961 689

Szolgáltatás export az Európai Unión kívüli tagországokba

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig	2012.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
IZRAEL	0	102
SZERBIA MONTENEGRO	0	171
EGYESÜLT ÁLLAMOK	132	0
SVÁJC	2 087	907
EU-n KÍVÜLI ORSZÁGOK ÖSSZESEN	2 219	1 180

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

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete

Követeléseink alakulása

2013. évben a KÉZMŰ Nonprofit Kft. vevőállományának mérleg szerinti értéke 410.754 eFt.

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

Fiz. késedelem ideje	2013.12.31. Belföldi vevő	Aránya a belf. vevő áll.-ból %	2013.12.31. Külföldi vevő	Aránya a küldf. vevő áll.-ból %
Határidőn belül	188.560	72,25	81.533	54,43
0-90 nap között	34.980	13,41	23.424	15,64
90-180 nap között	7.989	3,06	3.748	2,51
180-360 nap között	8.116	3,11	11.420	7,62
360 napon túl	21.321	8,17	29.663	19,8
Összesen:	260.966	100,0	149.788	100,0

Vevőkkel szembeni követeléseinkre – a számviteli politikánknak megfelelően – a 2013. évi záró beszámolóban összesen 34.633 e Ft értékvesztést számoltunk el, adott előlegre értékvesztést nem számoltunk el.

Az előző években elszámolt értékvesztésből megszüntetésre került 241.793 e Ft.

2013. december 31-én legnagyobb adósaink a következő cégek voltak (e Ft-ban):

Ügyfél	Összes tartozás	Lejárt	Nem lejárt
ADORJÁN-TEX KFT	133 012 811	0	133 012 811
IKEA ELF DISTRIBUTION CENTER DORTM	18 895 248	0	18 895 248
MAGYAR POSTA ZRT.	17 437 672	0	17 437 672
CARL SEMLER SCHUHFABRIK GMBH	17 115 334	10 589 417	6 525 917
MARLY'S CONFEZIONI S.P.A.	15 229 814	15 229 814	0
IKEA DISTRIBUTION SERVICES INC.-M	12 078 840	0	12 078 840

Kötelezettségeink alakulása

Áruszállításból és szolgáltatásból adódó kötelezettségeink értéke 2013. december 31-én 580.270 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink összege 2013. december 31-én 1.812.096 eFt volt. (Részletezése a mérleg forrás oldalának alakulása F./ pont alatt található)

2013. évben az állami költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeinknek határidőre, az előírásoknak megfelelően eleget tettünk.

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

Megnevezés	2012. évi	2013. évi
Általános forgalmi adó	-950.222	-567.394
Személyi jövedelemadó	645.055	454.649
Egészségügyi hozzájárulás	2.575	1.821
Nyugdíjbiztosítási járulék	495.901	383.190
Szociális hozzájárulási adó	764.042	558.674
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	416.017	319.754
Tételes közteher	134	5.336
Környezetvédelmi termékdíj	2.206	871
Környezetterhelési járulék	397	1.065
Cégautóadó	361	364
Szakképzési hozzájárulás	34.912	20.307
Építményadó	39.602	35.007
Gépjármű adó	273	270
Telekadó	95	97
Idegenforgalmi adó	14	57
Összesen	1.184.571	1.214.068

Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2013. évi rehabilitációs támogatásának költségvetési támogatására. A KÉZMŰ Nonprofit Kft-vel, mint nyertes pályázóval a Kormányrendeletben foglaltak alapján Keret- és Támogatási szerződés jött létre 2013. 01.31-én a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal, mint kezelő szervvel.

A szerződés módosításra került 2013. 06.19-én és 07. 31-én, az eredetileg vállalt 3700 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása, módosításra került 3500 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) foglalkoztatására. A Kormány rendelet alapján vissza nem térítendő támogatásként a megváltozott munkaképességű munkavállaló után fizetendő bérköltség, valamint a megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatásának a megváltozott munkaképességből fakadó többletköltségei finanszírozásához legfeljebb 3.920.000.000 Ft összegű bér- és költségtámogatást nyújt a Magyar Köztársaság 2013. évi központi költségvetése terhére.

A szerződés ismét módosításra került 2013. november 06. napján, 3430 főre változott a keret- és támogatási szerződésben vállalt létszám, így az éves szinten igényelhető rehabilitációs támogatás maximális összege 3.841.600.000 Ft lett.

A KÉZMŰ NKft. által 2013. évre benyújtott támogatás összege 3.043.719.714 Ft, amely a tervezett támogatási igény 79,23 %-a.

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 projekt finanszírozási módja utófinanszírozásos.

A tervezett költségek 2012. 01-2013. 12. időszakra vonatkozóan:

- az 1. sz. kifizetési igénylésben (2012. január – 2012. október 31.) benyújtott,
- a 2. sz. kifizetési igénylésben (2012. november – 2013. március) benyújtott,
- a 3. sz. kifizetési igénylésben (2013. április 1. – 2013. május 31.) benyújtott,
- a 4. sz. kifizetési igénylésben (2013. június 1. – 2013. július 31.) benyújtott,
- az 5. sz. kifizetési igénylésben (2013. augusztus 1. – 2013. szeptember 30.) benyújtott,
- a 6. számú kifizetés igénylésben (2013. október 1. - 2013. november 30.) benyújtott,
- a 7. számú kifizetés igénylésben (2013. december 1. – 2014. január 30.) időszakban felmerült költségek szerepelnek.

A **1. számú kifizetési igénylésben** benyújtott **támogatási igény 97 553 888 Ft**, melynek jelentős részét a képzésben résztvevő emberek időszakos bérköltsége teszi ki, ugyanakkor elszámolásra kerül a projekt előkészítési szakaszában felmerült költségek, a projekt menedzsment időszakos költségei, a 2012. október 31-ig felmerült közbeszerzési díjak, valamint egyéb megvalósítással összefüggő költségek. Az 1. kifizetési igénylést 2013. január 24-én nyújtottuk be, majd ezt követte 2013. február 15-én az 1. Támogatási Szerződés-módosítási kérelem benyújtása. 2013. március 16-án érkezett meg az 1. Támogatási Szerződés-módosítás hiánypótlása, amelyet 2013. március 21-én nyújtottunk be és 2013. március 28-án aláírásra került az 1. sz. Támogatási Szerződés-módosítás. Ezt követően az 1. sz. kifizetési kérelem támogatás igénye majdnem teljes összeggel, 97 553 888 Ft-tal elfogadásra került 2013. április 17-én, amely folyósításra is került. Május 16-án benyújtásra került a 3. változás-bejelentési kérelem, amelyet hiánypótlás után június 7-én elfogadtak.

A **2. sz. kifizetési igénylésben** az 1. kifizetési igénylés és az 1. sz. támogatási szerződés-módosítás hiánypótlási felhívása elhúzódása miatt (konzorciumi döntés alapján) nem csak a 2012 novemberi és decemberi, hanem a 2013 januári és februári (KÉZMŰ esetében ezeken felül még a márciusi) költségek is bekerültek, melynek jelentős részét a KÉZMŰ NKf-nél képzésben résztvevő célcsoport-tagok időszakos bérköltsége teszi ki. 2013. június 7-én került elfogadásra **194 759 510 Ft igényelt támogatás**, illetve a jogi utóellenőrzéssel érintett része június 21-én. A 194 759 510 Ft támogatás már folyósításra is került.

A **3. számú kifizetési igényléssel** a 2013. áprilisi és májusi költségeket nyújtottuk be elszámolásra 2013. július 30-án **129.563.694 Ft támogatási összegben**. A kérelem jelentős részét a KÉZMŰ NKf-nél képzésben résztvevő célcsoport-tagok időszakos bérköltsége teszi ki. 2013. július 31-én elfogadásra került 69.528.730 Ft, majd 2013. augusztus 9-én 996.389 Ft. A fennmaradó 2. sz. támogatási szerződés-módosítással érintett tételeket tartalmazó 59.038.575 Ft összegű igénylésünket a 2. sz. támogatási szerződés-módosítás aláírása után (2013. október 17.) került elfogadásra és kifizetve 2013. október 28-án lett.

A **4. számú kifizetési igénylésünket**, mely a 2013. júniusi és júliusi költségeinket tartalmazza, 2013. szeptember 26-án nyújtottuk be. 2013. október 22-én jóváhagyásra került és 2013. október 31-én befolyt számlánkra az 113.959.953 Ft-os összeg.

Az **5. kifizetési igénylésünket**, az augusztus és szeptember havi költségekkel, 2013.12.05-én az ESZA felé benyújtottunk 79.970.184 Ft támogatást tartalommal, és 2013. december 7-én jóváhagytak, 2013.12.16-án befolyt a teljes összeg a számlánkra.

A **6. számú kifizetés igénylésünket**, az október és november havi költséggel, és 2014.02.13-én az ESZA felé benyújtottunk 118.893.084 Ft támogatást tartalommal, és 2014.02.25-én jóváhagytak, 2014.02.25-én befolyt 104.797.266 Ft a számlánkra, 2014.03.10-én 14.095.818 Ft folyt be a számlánkra.

A **7. számú kifizetés igénylésünket**, az december és január havi költséggel, és 2014.04.09-én az ESZA felé benyújtottunk 147.202.810 Ft támogatást tartalommal, és 2014.04.14-én jóváhagytak, 2014.05.06-án befolyt a számlánkra a teljes összegből 24.001.500 Ft.

A projekt könyvvizsgálati ellenőrzése, melyben a 2012. évet és 2013. évet vizsgálták, sikeresen lezáródott.

Bankhitelek

A CIB Bank Zrt-vel társaságunk 2011. július 28-án kötött 800.000 e Ft és 2012. május 23-án kötött 179.000 e Ft összegű rulirozó hitelszerződéseinket 2012. szeptember 20-án módosították 829.000 e Ft összegre.

A rulirozó hitel 2012. december 31-én járt le, melyet meghosszabbítottak változatlan feltételekkel 2013. március 29-ig.

2013. március 29-én a hitelszerződések meghosszabbításra kerültek az alábbiak szerint:
Rulirozó hitel: 749.000 e Ft, lejárat 2013. 12. 30. Bankgarancia keret 61.000 e Ft, lejárat: 2013. 12.30.

A 2013. december 30-i végső lejáratú rulirozó hitel lejáratának módosítását kezdeményeztük. A kérelmünket a következők szerint hagyták jóvá;

A 749.000 e Ft összegű rulirozó hitelből 2013.12. 30-án 80.000 e Ft-ot törleszteni kellett, majd 2014. március 31-én további 70.000 e Ft-ot vissza kellett fizetni és a fennmaradó keret végső lejáratát 2014. június 30-ig hosszabbították meg.

Egyéb adatok

2013. 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>2013.12.31-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

2013.12.31-én a KÉZMŰ Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog támogatás fedezeteként:

Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog-jog (eFt)	Jogosult	2013.12.31-i állapot
7570 Barcs Bimbó u. 1.	412,413	283.293	NRSZH*	2017.02.28.
1174 Budapest, Zártkert	138639/2	283.293	NRSZH*	2017.02.28.
3600 Ózd, Akna u.	18798	283.293	NRSZH*	2017.02.28.
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 2013. 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 bérlé 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 alapműködésért fizetendő havi díj 14.649 EUR+áfa, továbbá 700 e Ft + áfa.

A projekt során előállításra kerülő termékek értékesítése egy bérelt helyiségben történik, a bérleti szerződést 2014. május 07-én a KÉZMŰ NKft. kezdeményezésére közös megegyezéssel megszüntetésre kerül 2014. május 31. napjával költségtakarékossági okokból.

Tárgyi eszköz állomány növelő és fenntartó tevékenység

Az irányvonalat a KÉZMŰ Nonprofit Kft. jellege szabja 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 136.849 eFt-ot fordított 2013. évben.

A ráfordítások részletezése

	eFt-ban	
Megnevezés	<i>2012. évi tény</i>	<i>2013. évi tény</i>
Immateriális javak beszerzésére+befejezetlen imm. javak	21.420	15.851
Tárgyi eszköz beszerzésére, nagyjavításra	164.541	52.313
Kisértékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésére	9.588	1.008
Befejezetlen beruházás	84.360	51.074
Fenntartási, karbantartási munkákra	43.874	16.603
Összesen:	323.783	136.849

Létszám és bérgazdálkodás

Létszámgazdálkodás

A 2013. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

<i>Átlagos stat. állományi létszám</i>	<i>2013. évi terv fő</i>	<i>2013. évi tény fő</i>	<i>Tény/ terv %</i>
Teljes munkaidős	1.000	900	90
Nem teljes munkaidős	5.362	3.528	65,79
Átlagos stat.-i állományi létszám	4.362	4.495	103,05

Bértömeg alakulása

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

2013. évi tervünkben 4.576.763 eFt bérköltséggel számoltunk.

A 2013. évi tényleges bérköltség 3.710.532 eFt
ebből

- teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 1.448.947 eFt
- nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 2.189.537 eFt
- állományon kívüliek bérköltsége 72.048 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	2013.évi tény	2012. évi tény	2013/2012. %
Teljes munkaidősök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	867	1.453	59,67
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	132	214	61,68
- keresettömege	eFt	1.448.947	2.448.709	59,17
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	153.204	313.901	48,80
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	139.268	140.440	99,16
= megváltozott munkakép. dolgozók	Ft/fő/hó	96.720	122.236	79,12
Nem teljes munkaidősök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	3.628	3.129	115,95
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	3.327	2.920	113,94
- keresettömege	eFt	2.189.537	2.161.112	101,31
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	2.017.991	1.940.136	104,01
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	50.293	57.556	87,38
= megváltozott munkakép. dolgozók	Ft/fő/hó	50.546	55.369	91,29

Megnevezés	Menny. egység	2013.évi tény	2012. évi tény	2013/2012 %
Átlagos stat.-i állományi létszám össz.				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4.495	4.582	98,1
= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3.459	3.134	110,37
- keresettömege	eFt	3.638.484	4.609.821	78,92
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2.147.866	2.254.037	95,29
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	67.454	83.839	80,46
= megváltozott munkakép.dolgozók	Ft/fő/hó	51.749	59.935	86,34
60 óra alatti foglalkoztatottak				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	11		0,0
- keresettömege	eFt	2.113		0,0
- állományba nem tart.munkav. bére	eFt	69.935	132.875	52,63
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	23.329	17.010	137,15
A szerv. tev-ben részt vevő összes foglalkoztatott				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4.495	4.582	98,1
= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3.459	3.134	110,37
- keresettömege	eFt	3.710.532	4.742.696	49,65
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2.171.195	2.271.047	95,60
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	68.790	86.256	79,75
= megváltozott munkakép.dolgozók	Ft/fő/hó	52.308	60.387	86,62

Az összes foglalkoztatott 2013. évi átlagkeresete 68.790 Ft/fő/hó, a 2012. évi átlagkereset 86.256 Ft/fő/hó volt. Az átlagkereset csökkenés 20,25%.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. üzletvezetésének (ügyvezető igazgatók) járandósága 2013. évben 17.265 eFt.

A Felügyelő Bizottság járandósága 2013. évben összesen 2.172 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 2013. évben a pénzügyi egyensúlyát és fizetőképességét megőriznie a korábbi évekhez viszonyítva nagyobb erőfeszítésébe került. Ugyanakkor a munkabéreket minden hónapban határidőre megfizettük, a járulékok és az adók is megfizetésre kerültek, köztartozása nem volt a társaságunknak és jelenleg sincs.

A szállítók felé fennálló kötelezettségeinket több esetben határidőn túl, késedelemmel tudtuk kiegyenlíteni. 2013. évben a KÉZMŰ Nonprofit Kft. likviditását a rendelkezésére álló hitel igénybevétele mellett tudta biztosítani.

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 2013. évben 3.459 fő a 2012. évi 3.134 fővel szemben. A növekedés 10,4 %.

A 2013. évi egyéb bevételként elszámolt rehabilitációs költségtámogatás 3.043.720 e Ft, a 2012. évi 3.998.841 e Ft-tal szemben. A 2013. évi tervezett összeg 3.920.000 e Ft volt.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. által 2013. évben realizált nettó árbevétel 4.544.980 e Ft, a tervezett összeg 4.241.700 e Ft volt, a tervteljesítés 107,1%.

A 2013. évet a KÉZMŰ Nonprofit Kft. veszteséggel zárta, mérleg szerinti eredménye -1.251.862 e Ft.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása2013. 12. 31.

Mutatósám	2012.12.31.	2013.12.31.
1. Befektetett eszközök aránya	$\frac{1.552.158}{4.810.846} = 32,3\%$	$\frac{1.441.110}{3.742.640} = 38,5\%$
2. Forgó eszközök aránya	$\frac{2.415.465}{4.810.846} = 50,2\%$	$\frac{1.941.395}{3.742.640} = 51,9\%$
3. Tőkeellátottság	$\frac{1.475.610}{4.810.846} = 30,7\%$	$\frac{223.747}{3.742.640} = 6,0\%$
4. Idegen források aránya	$\frac{3.004.573}{4.810.846} = 62,5\%$	$\frac{3.061.366}{3.742.640} = 81,8\%$
5. Likviditás	$\frac{2.415.465}{3.004.573} = 0,8$	$\frac{1.941.395}{3.061.366} = 0,6$
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{-520.936}{5.564.191} = -9,4\%$	$\frac{-1.251.863}{4.544.980} = -27,5\%$
7. Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{-520.936}{4.810.846} = -10,8\%$	$\frac{-1.251.863}{3.742.640} = -33,4\%$
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{-520.936}{1.475.610} = -35,3\%$	$\frac{-1.251.863}{223.739} = -559,5\%$

2	2	2	6	0	3	3	6	1	3	9	2	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	9	8	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

KÉZMŰ Nonprofit Kft.

2013. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, sorok:1-13)	- 900 953	484 771
1.	Adózás előtti eredmény (±)	- 676 034	- 1 495 641
2.	Elszámolt amortizáció (+)	143 848	157 018
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	146 824	230 102
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	- 75 259	8 853
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	- 560 752	- 7 863
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	180 222	- 387 032
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	162 375	825 808
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	- 140 563	118 011
9.	Vevőkövetelés változása (±)	252 487	86 684
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	93 631	465 735
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	- 427 732	483 096
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)	340 845	- 99 939
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 279 252	- 111 298
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	620 097	11 359
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)	521 865	- 306 483
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	300 000	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	66 767	1 202 767
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	155 098	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		- 1 504 750
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		- 4 500
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)		
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)	- 38 243	78 349

Budapest, 2014. május 19.

Keltezés:

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Követelések értékesítése 2013.12.31

Vevő kód	Vevő megnevezése	91-180	181-365	366-	Összesen	Leírási kulcs 2013. december 31-hez viszonyítva	Elszámolandó értékesítés 2013.12.31-hez viszonyítva
01495	MAGYAR HIPERMARKEKT KFT KÖZP. SZÁMLAELL.	-	-	508 748	508 748	100%	508 748
01648	A.D. VENTURE KFT	-	-	32 386	32 386	100%	32 386
02731	VEMT BT	-	-	188 731	188 731	100%	188 731
02916	GOLDBALL '04 KFT.	-	-	900 000	900 000	100%	900 000
03203	GERONTEX-MED KFT	-	-	145 352	145 352	100%	145 352
03208	ETEMEZ EDGÁR	-	-	1 124 804	1 124 804	100%	1 124 804
03224	ELISE GREEN KFT	-	-	205 268	205 268	100%	205 268
03454	MARATHON TANESZKÖZ-SPORT KFT	-	-	167 388	167 388	100%	167 388
03474	LINETEXT KFT	-	-	1 606 040	1 606 040	100%	1 606 040
03570	PÉCS MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL	-	-	68 917	68 917	100%	68 917
03617	VOYAGE KÖZHASZNÚ SPORTEGYESÜLET	-	-	213 055	213 055	100%	213 055
4472A	KÁNAI NYOMDA KFT.	-	-	69 850	69 850	100%	69 850
4888A	SEBESTYÉN SÁNDORNÉ	-	(94 384)	180 035	85 651	100%	85 651
BUILDIN	BUILDING-CLEANING KFT	2 612 063	-	-	2 612 063	50%	1 306 032
E0180	MARLY'S CONFEZIONI S.P.A.	-	7 566 647	7 663 167	15 229 814	100%	15 229 814
E0240	SCHUMACHER GMBH	-	(74 978)	3 575 465	3 500 487	100%	3 500 487
E0276	VALENTINO FASHION GROUP S.P.A.	-	-	501 019	501 019	100%	501 019
E0301	VALENTINO SPA	-	-	21 460	21 460	100%	21 460
E0353	MACIP TREND S.R.L.	-	-	93 213	93 213	100%	93 213
E0356	MEINDL BEKLEIDUNG GMBH & CO. KG	-	-	121 309	121 309	100%	121 309
E0361	GEFIN S.R.L.	2 339 797	-	-	2 339 797	50%	1 169 899
E0368	GEBR. SANDERS GMBH. & CO.	-	-	61 026	61 026	100%	61 026
E0384	CONTE OF FLORENCE DISTRIBUTION SPA	-	66 297	5 285 740	5 352 037	100%	5 352 037
E0385	VAN DILLEN ASIATEX GMBH	-	-	862 603	862 603	100%	862 603
E0386	SZABO ALEXANDER	-	-	348 540	348 540	100%	348 540
E0404	CONTE OF FLORENCE DISTRIBUTION SPA	-	11 943	-	11 943	75%	8 957
GEZSU20	GEZSU 2009 KFT	-	987 552	-	987 552	75%	740 664
	Összesen				37 359 053		34 633 249

Belföldi vevők összesen

7 362 886

Külföldi vevők összesen

27 270 364

34 633 249

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2013.évben
A bruttó érték változása

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv.	Évközi csökk. (selejtezés, ért.)	Átsorolás fők. számok között	Záró érték	eFt-ban
I. Immateriális javak összesen:	136 841	15 940	60 000	-	92 781	
I/1. Vagyonerékű jogok	100 959	8 040	60 000	-	48 999	
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	
I/3. Szellemi termékek	35 387	7 900	-	-	43 287	
I/4. Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	
I/5. Alapítás-átszerv. aktív. ért.	495	-	-	-	495	
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-	
II. Tárgyi eszközök összesen:	2 167 321	239 910	150 996	-	2 256 235	
II/1. Ingatlanok	1 305 648	29 243	-	-	1 334 891	
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	644 890	105 560	6 364	-	744 086	
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	125 295	919	80	-	126 134	
II/4. Beruházások	84 360	103 206	136 492	-	51 074	
II/5. Beruházásokra adott előleg	7 128	982	8 060	-	50	

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2013. évbenAz értékcsökkenés változása

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt.	Évközi (selejt,érté- csökkt.)	Átsorolás fők.számok között	eFt-ban	
					Évközi kesítés)	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	53 797	13 732	11 475	-	-	56 054
I/1. Vagyonértékű jogok	35 305	9 896	11 475	-	-	33 726
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	17 997	3 836	-	-	-	21 833
I/4. Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-	-	-	-	495
II. Tárgyi eszközök összesen:	736 664	143 285	2 712	-	-	877 237
II/1. Ingatlanok	368 762	56 106	-	-	-	424 868
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	293 739	75 780	2 662	-	-	366 857
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	74 163	11 399	50	-	-	85 512
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-

Humánpolitikai költségek
2013. évben

	<u>eFt-ban</u>	<u>eFt-ban</u>
	<u>2012. év</u>	<u>2013. év</u>
<u>I. A kereset összetevői</u>		
Alapbér, illetve törzsbér	3 771 933	3 042 768
Prémium, jutalom	7 333	4 886
Bérpótlékok	100 678	34 951
Kiegészítő fizetés	729 877	587 502
Egyéb bér	132 875	40 425
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	131 235	1 716
I. Összesen *	4 742 696	3 710 532
<u>II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések</u>		
Bérbírálatok	766 968	565 832
Egyéb járulékok munkaadói	0	
Szakképzési hj.	34 913	20 307
II. Összesen	801 881	586 139
<u>III. Humánpolitikai költségek</u>		
- Szociálpolitikai ráfordítások		
Utazási költségtérítés	58 162	59 400
Munkaruha biztosítása	1 559	
Fogl. eü. szolgálat	27 773	26 485
- Egyéb humánpolitikai költségek		
Betegszabadság	91 826	52 953
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	0	0
Végkielégítés	108 785	34 371
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	28 326	22 895
Gépkocsi költségtérítés	10 447	9 528
III. Összesen	326 878	205 632
IV. Oktatás	441	15
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	5 871 896	4 502 318

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

A

**KÉZMŰ FŐVÁROSI KÉZMŰIPARI
NONPROFIT KFT.**

2013. évi

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

Budapest, 2014. május 19.

Varga Lajos
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: Varga Lajos ügyvezető igazgató
Felügyelő Bizottság tagjai: Sebők Roland
(2013.12.31-én) Bathelt Krisztina
László Lehelné
Adószám: 22260336-2-44
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 2013. 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 dolgozók.

A közhasznú tevékenységben részesülők száma:

A megváltozott munkaképességű dolgozók 2013. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 3.454 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.

Az új jogszabályoknak megfelelő közhasznú minősítés megszerzése folyamatban van.

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 2013. évben

- 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 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 üzletág szerint

Üzletág	Belföldi értékesítés	Export Értékesítés	Uniós értékesítés	Összesen
<i>Bérbeadás</i>	90 754 886			90 754 886
<i>Sportszer gyártás</i>	761 993	227 413 656		228 175 649
<i>Sportszer értékesítés</i>	195 456 066		20 549 271	216 005 337
<i>Egyéb fel nem sorolt</i>	9 155 908			9 155 908
<i>Összesen</i>	296 128 853	227 413 656	20 549 271	544 091 780

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. Ezen munkahelyeken tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű embereknek biztosítunk munkalehetőséget.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2013. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 4.458 fő volt, amelyből a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak száma 3.454 fő, ez 77,5 %-os arány.

A megváltozott munkaképességű dolgozók közül 1.750 fő szociális foglalkoztatásban a - fejlesztő-, felkészítő foglalkoztatásban vett részt 49 szociális foglalkoztatóban, ez 39,2 %-os arány az összlétszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű létszámhoz viszonyítva 50,6%-os arány.

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 tagjéé. Rossz munkaerő-piaci pozíciójukat jelentősen befolyásolják az olyan társadalmi hátrányok, mint az alacsony iskolázottság, előrehaladott életkor. A foglalkoztatott létszám több mint fele női munkavállaló és a leghátrányosabb kistérségben élnek.

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2013. december 31-i munkajogi létszám alapján a megváltozott munkaképességű munkavállalók iskolai végzettség szerinti megbontását:

Végzettségi szint	Fő
Általános iskola 0-7 osztály	1.028
Általános iskola 8 osztály	1.575
Szakiskola	79
Szaktanulmányozó iskola	468
Szakközépiskola	141
Technikum	29
Gimnázium	109
Főiskola	20
Egyetem	5
Összesen:	3.454

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 29,7%-a még a 8 általános iskolát sem végezte el, 45,5 %-a rendelkezik 8 általános iskolai végzettséggel, 15,8%-a rendelkezik valamilyen szakképesítéssel, 8%-nak van középiskolai érettségije és mintegy 0,7% rendelkezik felsőfokú képzéssel.

Az alábbi kimutatás a 2013. december 31-i állapot alapján a megváltozott munkaképességű munkavállalók életkor szerinti megbontását tartalmazza:

Életkor	MMK Létszám /fő
16-24 év	78
25-49 év	1.677
50 év és felette	1.699
Összesen	3.454

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 2,2%-a 25. életév alatti, 48,6%-a 25-49 év közötti életkorban van, és 49,2%-a 50. életévet betöltött személy.

Kimutatás a 2013. december 31-i megváltozott munkaképességű munkavállalók nemenkénti megoszlásáról:

Megnevezés	Fő
Férfi	1.506
Nő	1.948
Összesen:	3.454

A megváltozott munkaképességű munkavállalók nemenkénti aránya: 43,6% férfi, 56,4% 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 munkahelyi vezető véleményének figyelembevételével.

A rehabilitációs mentor figyelemmel kíséri a személyes rehabilitációs tervben meghatározott feladatok végrehajtását és évente legalább egy alkalommal a megváltozott munkaképességű munkavállalóval közösen értékeli azt.

A foglalkoztatási rehabilitáció elősegítése érdekében térítésmentes segítő szolgáltatást biztosítunk a megváltozott munkaképességű dolgozók részére, ezek: életvezetési tanácsadás, családgondozás, szociális ügyintézés, rehabilitációs tanácsadás, pszichológiai tanácsadás, munkaerő-piaci információ nyújtás, munkatanácsadás, jogsegélyszolgálat, továbbá rendszeresen fogadóórát tartunk, ahol választ kaphatnak az őket érintő kérdésekre.

KÉZMŰ Nonprofit Kft, mint külső foglalkoztató részt vesz a szociális foglalkoztatás során a fejlesztő - felkészítő foglalkozásban. Az intézményi jogviszonyban élő emberek közös jellemzője: állapotuk, munkavégző képességük leépülése csak a munkavégző képesség helyreállítása, újjáépítése után képesek tartós és folyamatos munkavégzésre.

A foglalkoztatást, szociális foglalkoztatási engedély alapján, az adott szociális intézménnyel közösen elkészített foglalkoztatási szakmai programban meghatározott fejlesztési program alapján szervezzük, amelynek célja a munkafolyamatok betanítása, önálló munkavégző képesség kialakítása, helyreállítása, fejlesztése, ahol a cél a munkavállalók felkészítése a védett munka keretében, illetve a nyílt munkaerőpiacon történő önálló munkavégzésre.

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 94 fő segítő és 31 fő vesz részt, akik irányítják és szervezik a konkrét munkavégzést a szociális foglalkoztatókban.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2013. évben is arra törekedett, hogy a megváltozott munkaképességű munkavállalók egészségi állapotuknak, illetve fogyatékoságuknak megfelelő környezetben történő foglalkoztatása megvalósuljon.

Foglalkozás-egészségügyi szolgálatot működtetünk minden telephelyünkön. A foglalkozás egészségügyi szakorvos a rendeletben előírtaknak megfelelően elvégzi a munkaköri alkalmassági vizsgálatot. Elvégzi a munkahelyi környezet, termelési folyamat egészségügyi vonatkozású ellenőrzését, a helyszíni higiénés vizsgálatokat, védő felszerelések használatának ellenőrzését. Feladatai közé tartozik az egészségnevelés, a munkavállalók egészséges életmódra nevelése, többnyire négyszemközti beszélgetések formájában.

A Munka Törvénykönyvének arra vonatkozó rendelkezését, amely szerint azon munkavállalók részére, akiknek a rehabilitációs szakértői szerv legalább ötven százalékos mértékű egészségkárosodását megállapította, évenként öt munkanap pótszabadság jár -, kiterjesztettük a KÉZMŰ Nonprofit Kft. teljes megváltozott munkaképességű állományára, az egészségkárosodás mértékétől függetlenül.

A Kézmű Nonprofit Kft. fontosnak tartja, hogy a munkavállalók érdekképviseleti szerveivel jó kapcsolatot tartson fenn, ezért a Kft-nél működő szakszervezettel és üzemi tanáccsal folyamatos munkakapcsolatban áll.

A Kézmű Nonprofit Kft. célja, hogy a megváltozott munkaképességű és fogyatékos személyek egészségi állapotának illetve fogyatékoságának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatás történjen, arra törekedtünk, hogy ezen munkavállalók képességeinek elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatása megvalósuljon. Célunk továbbra is megfelelni közhasznúsági feladatunknak, hogy minél több megváltozott munkaképességű és fogyatékkal élő embernek tudjunk munkalehetőséget biztosítani, hogy ezáltal ismét vissza tudjuk vezetni a munka világába, javítva életminőségüket.

A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának ellenőrzése folyamatosan történik. 2013. év során a Megyei Kormányhivatalok Szociális és Gyámhivatala 16, az ÁNTSZ 1, a munkavédelmi hatóság 1, a munkaügyi felügyelőség 1 alkalommal tartott szociális foglalkoztatókban 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	2013. év
Befektetett eszközök	1.441.110
Forgóeszközök	1.941.403
Aktív időbeli elhatárolások	360.127
Eszközök összesen	3.742.640

Saját tőke	223.741
ebből: jegyzett tőke	1.343.500
Céltartalék	201.025
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.061.366
Passzív időbeli elhatárolások	256.802
Források összesen	3.742.640

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)

	2013. év	2012. év
Ügyvezető igazgatók	17.265	14.210
Felügyelő Bizottsági tagok	2.172	1.320
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)	19.437	15.530

7. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (eFt)

Megnevezés	2012. év	2013. év
B. Éves összes bevétel	10 605 725	8 111 904
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. támogatások (rehabilitációs és egyéb)	3 998 841	3 077 966
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 5.3.8-11/ A1-2012-0001 RÉV)	97 554	617 106
G. Korrigált bevétel /B-(C+D+E+F)/	6 509 330	4 416 832
H. összes ráfordítás (kiadás)	11 126 661	9 242 272
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	5 884 984	4 502 999
J. Közhasznú tevékenység ráfordítás	10 483 671	9 242 272
K. Adózott eredmény	-520 936	-1 251 863
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)

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

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