

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2014. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2015. május 7.

Becker György László
ügyvezető

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 melléklet7.sz. melléklet
Közhasznúsági eredménykimutatás8.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.

A társaság cégneve:	Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	KÉZMŰ Közhasznú 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 fokozat megszerzésének időpontja 2006. május 31., amit a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg. 01-09-919882/115 számú 2015. június 18-án kelt végzésével jegyzett 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 Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként folytatja tevékenységét.

A KÉZMŰ Közhasznú 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 Közhasznú Nonprofit Kft. jogállása

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

2012. január 1-jétől a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról a hatályos törvény. A törvény 2. § 20. pontja alapján közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez. A 2014. december 31-én érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás.

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

Vállalkozási tevékenységet csak közhasznú célját nem veszélyeztetve végez.

Vállalkozási tevékenysége 2014-ben:

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

A KÉZMŰ Közhasznú 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 Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti jelentését és a (350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

A KÉZMŰ Közhasznú 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 Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi célkitűzései és ezek teljesítése

2014. évi fő célkitűzései:

- a 2014. 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 Közhasznú Nonprofit Kft. a célkitűzéseiben megfogalmazott feladatait 2014-ben az alábbiakban részletezettek szerint teljesítette.

- Mérleg szerinti eredménye –861.977 eFt. A tervezett éves mérleg szerinti eredmény -735.979 eFt volt.
- 2014. évi tervünk összeállításánál a rendelkezésre álló információk és igénybejelentések alapján az értékesítés nettó árbevételét 3.942.615 eFt-ban terveztük, a tényleges mérleg szerinti nettó árbevétel 2.835.673 eFt.
Az éves terv 71,9%-ra teljesült.
- A tényleges létszám adatok alapján az összes foglalkoztatott átlagos állományi létszáma 4415 fő, ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók átlagos állományi létszám 3376 fő. A részarány az összes foglalkoztatott létszámhoz viszonyítva 76,47%.

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

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)

	2013. év	2014. év
Ügyvezető igazgatók	17.265	14.400
Felügyelő Bizottság	2.172	2.172
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)	19.437	16.572

Előleg, kölcsön folyósítása nem történt részükre. Korábbi tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. 01. 01. – 2014. 12. 31-ig terjedő időszakra vonatkozó beszámolójának értékelése

A mérleg eszköz oldalának alakulása

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. eszközeinek értéke 2014. december 31-én 3.889.996 eFt (100%) volt, a 2014. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 147.356 eFt-tal, 3,9%-kal nőtt.

A befektetett eszközök értéke 1.428.741 eFt (36,7%), a forgóeszközök értéke 2.446.327 eFt (62,9%), az aktív időbeli elhatárolások értéke 14.928 eFt (0,4%).

Az eszközök értékének, összetételének változásai

A./ Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke tárgyév végén 1.428.741 eFt volt, ami 12.369 eFt-tal, 0,9%-kal alacsonyabb a korábbi évinél.

Az immateriális javak értéke 28.603 eFt, és az összes befektetett eszköz 2,0%-át teszi ki, a tárgyi eszközök értéke 1.376.056 eFt, s ezzel a befektetett eszközök

96,3%-át adja, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 24.082 eFt, ami a befektetett eszközök 1,7 %-a.

I. Az immateriális javak között a fordulónapon a vagyoni értékű jogok 11.630 eFt, a szellemi termékek 16.973 eFt értékben szerepelnek. Értékük az előző évhez képest 8.124 eFt-tal, 22,1%-kal csökkent.

II. A tárgyi eszközök értéke a fordulónapon 1.376.056 eFt volt, ami a bázis évhez viszonyítva 2.942 eFt-tal, 0,2%-kal kevesebb. Ezen belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 37.004 eFt-tal, 4,1%-kal csökkent, a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 55.812 eFt-tal, 14,8%-kal nőtt, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 23.605 eFt-tal, 58,1%-kal nőtt, a beruházások, felújítások értéke 45.642 eFt-tal, 89,4%-kal csökkent, beruházásra adott előleg összege 287 eFt-tal, 574,0%-kal nőtt.

A tárgyi eszközök 2014. december 31-i értékéből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok aránya 63,4%, a műszaki berendezések, gépek, járművek aránya 31,5%, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek aránya 4,7%, a beruházások, felújítások aránya 0,4%, 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 24.082 eFt, amelyből 82 eFt az Ergonett Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt. részvénykönyvében szereplő 70,6 eFt névértékű törzsrészvény értéke, amely 0,104%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Ingatlanok bérbéveletével kapcsolatosan a fordulónapon nyilvántartunk 24.000 eFt kauciót a következő bérbeadóval szemben:

Bérbeadó	Bérlet időtartama	Szerződés dátuma	Összeg
Greenfield Park Kft. (Hajdúnánás)	36+64 hó	2011.04.15.	24.000 eFt

B./ Forgóeszközök

A forgóeszközök fordulónapi értéke 2.466.327 eFt, az előző évhez képest 504.924 eFt-tal, 26,0%-kal nőtt.

A készletek értéke 572.402 eFt, ami az összes forgóeszköz 23,4%-a, a követelések értéke 868.087 eFt, ami az összes forgóeszköz 35,5%-a, a pénzeszközök értéke 1.005.188 eFt, ami a forgóeszközök 41,1%-a.

I. A készletek tárgyév végi értéke a nyitó értékhez viszonyítva 493.968 eFt-tal, 46,3%-kal csökkent. Az anyagok értéke 146.607 eFt-tal, 39,6%-kal csökkent, a késztermékek értéke 103.139 eFt-tal, 56,0%-kal csökkent, a befejezetlen és félkész termékek értéke 195.687 eFt-tal, 93,3%-kal csökkent, az áruk értéke 43.181 eFt-tal, 15,8%-kal csökkent, a készletekre adott előlegek összege 5.354 eFt-tal, 18,4%-kal csökkent.

A 2014. december 31-i zárókészletből az anyagok aránya 39,0%, a befejezetlen termelés és félkész termékek aránya 2,4%, a késztermékek aránya 14,2%, az áruk 40,2%, a készletre adott előleg aránya 4,2%.

A készletek értékének csökkenése az előző évi adatokhoz képest 2 fő okra vezethető vissza. Egyrészt az árbevétel jelentős csökkenése megkívánta gyártott és tárolt készletek mennyiségének csökkentését, másrészt 2015. január 1-vel a Kézmű anyagok tekintetében az elszámolóár alkalmazásáról átállt a FIFO módszer szerinti értékelésre. Ez utóbbival összefüggésben a készletérték különbözete kivezetésre kerültek. A termékek és áruk esetében bár továbbra is elszámolóárat alkalmaz a Társaság, ezek felülvizsgálata a 2014. év során megtörtént, s az értékelésük az év végi beszámolóban már így történt.

II. A követelések fordulónapi értéke 868.087 eFt, ami a nyitó értékhez viszonyítva 372.248 eFt-tal, 75,1%-kal nőtt, ezen belül a vevőkkel szembeni követelések 82,985 eFt-tal, 23,0%-kal nőttek, az egyéb követelések pedig 289.263 eFt-tal, 215,0 %-kal nőttek. A vevőállomány alakulását a pénzügyi helyzet értékelésénél részletezzük. A 2014. december 31-i követelésből vevőállomány aránya 51,2%, az egyéb követelések aránya 48,8%.

Az egyéb követelések értéke 423.821 eFt, amelyből a tárgyidőszakban vissza nem igényelhető áfa 76.651 eFt.

Az egyéb követelésekből munkavállalókkal rendezendő

- fizetési előleg	3.974 eFt
- munkabér túlfizetésből származó követelés	1.275 eFt
- elszámolásra kiadott előlegek	1.966 eFt

A 2014. december 31-i állapotot tükröző főkönyvi kivonat szállítói állományából 9.533 eFt átsorolásra került az egyéb követelések közé. Ezek azon tételek, amelyekkel a szállítók tartoznak a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.-nek.

III. A pénzeszközök tárgyév végi záró értéke 1.005.838 eFt, ami 628.530 eFt, 166,9% növekedést jelent az előző év végi adathoz képest.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 14.928 eFt, ami az előző évi állománynál 345.199 eFt-tal, 96,9%-kal kevesebb.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 1.458 eFt

Ebből: - gázdíj jóváírás	56 eFt
- bérleti díj	327 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 13.470 eFt.

Ebből: - rehabilitációs költségtámogatás	12.643 eFt,
2014. december havi	12.643 eFt,

A mérleg forrás oldalának alakulása

A forrásainak tárgyév végi értéke 3.889.996 eFt (100%).

A saját tőke értéke 33.521 eFt (0,9%), a céltartalék 232.066 eFt (6,0%), a kötelezettségek összege 3.358.704 eFt (87,0%), a passzív időbeli elhatárolások összege 239.859 eFt (6,1%).

A források értékének, összetételének változásai

D./ Saját tőke

A saját tőke értéke a 2014. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 190.226 eFt-tal, 85,0%-kal csökkent.

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Záró (eFt)
Saját tőke	223.747	33.521
Jegyzett tőke	1.343.500	1.343.500
Tőketartalék	109.172	109.172
Eredménytartalék	22.938	-1.228.924
Lekötött tartalék		671.750
Mérleg szerinti eredmény	-1.251.863	-861.977

Kiegészítő Információ:

Az MNV Zrt. 532/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata:

„Az MNV Zrt. a Kft. folyamatos működésének biztosításául 671.000.000 Ft pótbefizetést ad, melyet egy összegben a társaság által megadott elkülönített bankszámlára utal az állami vagyron felügyeletéért felelős miniszter jóváhagyása MNV Zrt. általi kézhezvételét követő 30 napon belül.

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. az 532/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata szerint 2015. 01. 05-én teljesítette, a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. bankszámláján jóváírásra került 671.000.000 Ft.

Az MNV Zrt. 534/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata:

„Az MNV Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 500.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulással megvalósuló ázsíós tőkeemelését biztosít a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2014. évi Üzleti terve K.1.4.1.2 Állami tulajdonú társasági részesedések növekedését eredményező (ESA semleges) kiadások sor terhére az alábbi megosztásban:

Az ázsíós tőkeemelés összegéből 1.000.000,- Ft, azaz Egymillió forint a Jegyzett tőke javára kerül elszámolásra, 499.000.000,-Ft, azaz négyszázkilencvenkilencmillió forint a Tőketartalékba kerül. A Társaság jegyzett tőkéje 1.343.500.000 Ft-ról a jegyzett tőke 1.000.000,-Ft-tal való felemelésével 1.344.500.000,-Ft-ra változik a társaság Tőketartaléka a 2013. december 31-i 109.172.000 Ft-ról 608.172.000 Ft-ra változik.

Az MNV Zrt. a jelen Alapítói határozat kiadását követő 30 napon belül összesen 500.000.000 Ft összeget a Társaság által megadott elkülönített számú számlájára teljesíti.”

A ázsiós tőkeemelést az MNV Zrt. az 534/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata szerint 2015. 01. 05-én teljesítette, a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. bankszámláján jóváírásra került 500.000.000 Ft.

A tőkeemelés 2015. 03. 16-án bejegyzésre került.

Kedvezményezett tevékenységből elért 3.639.512 eFt. (TAO szerinti közhasznú bevétel: 3.639.512 eFt. támogatások) aránya a 7.570.893 eFt. összes bevételhez 48,1%.

Saját tőke változásból adómentes rész: -861.976 eFt. * 48,1% = -414.610 eFt.

Saját tőke változásból adómozott rész: -861.976 eFt. * 51,9% = -447.366 eFt.

Saját tőke (eFt.)	Adózott rész	Adómentes rész	Összesen
Nyitó állomány	-938.379	1.162.126	223.747
Csökkenés	-447.366	-414.610	-861.976
Pótbefizetés		671.750	671.750
Jegyzett tőke változás	0	0	0
Záró állomány	-1.385.745	1.419.266	33.521

E./ Céltartalékok

Céltartalék feloldás

Nem került sor céltartalék feloldásra.

Céltartalék képzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága 6. Ellenőrzési osztálya 2013. évben végzett ellenőrzésének folyamányaként az ellenőrzés által tett megállapítással kapcsolatban a 2014. évben felmerült költségek alapján 30.321 eFt. céltartalékot képeztünk.

A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt volt munkavállalónk indított pert a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. mint alperes ellen munkaviszony jogellenes megszüntetésével okozott kár megtérítése iránt. Kértük a bíróságot, hogy a felperes keresetét utasítsa el. Az óvatosság elvét figyelembe véve a per értékére, 720 eFt. összegre céltartalékot képeztünk.

F./ Kötelezettségek

A kötelezettségek fordulónapi értéke 3.384.550 eFt. Az előző évhez viszonyítva 323.184 eFt-tal, 10,6%-kal nőtt. A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.-nek 2014. december 31-én határidőn túli, lejárt kötelezettsége a szállítókkal szemben 691.852 eFt volt.

I. Hosszú lejáratú kötelezettsége a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.-nek 2014. december 31-én nem volt.

II. A rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi záró értéke 3.384.550 eFt, az előző évhez képest 323.184 eFt-tal, 10,6%-kal nőtt.

A rövid lejáratú hitelek állománya 479.000 eFt volt, ami 190.000 eFt-tal, 28,4%-kal kevesebb az előző évinél.

A vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 4.219 eFt, 4.219 eFt-tal magasabb az előző évinél.

A szállítói kötelezettségek év végi záró összege 765.760 eFt, a nyitóhoz viszonyítva 185.490 eFt-tal, 32,0%-kal nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a fordulónapon 2.135.571 eFt-ot tettek ki, ami 323.475 eFt-tal, 17,9%-kal volt több, mint az előző év végén.

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

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.
Jövedelem elszámolás	214.717	258.366
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	6.088	9.614
Beérkezett, nem számlázott készletek	0	1.373
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	51.923	219.298
Támogatás előlegek	357.878	535.513
ebből: TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001	347.000	30.402
R003/2012(Xi./8011310-1/2012	10.878	0
REHAB-13MUTE-TTF-0088	0	188.860
Rehabilitációs egyszeri költségtámogatás	0	316.251
Visszatérítendő rehabilitációs támogatás	942.053	872.518
Késedelmi pótlék rehab támogatás miatt	176.472	176.472
Vevőktől kapott foglaló	141	141
Attitude utalvány	471	44
Jogerős bírósági ítélet miatti kötelezettség	44.997	28.321
Teljesítési biztosíték	6.000	4.135
Behajtási költségátalány	0	27.584
Egyéb fizetési kötelezettség	8.292	7.368
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	3.064	1.824
Összesen:	1.812.096	2.135.571

G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások fordulónapi értéke 239.859 eFt, ami 16.643 eFt-tal, 6,5%-kal kevesebb, mint az előző évi.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem volt.

Költségek passzív időbeli elhatárolása	7.892 eFt
ebből: közüzemi díjak	6.927 eFt
telefon, internet díj	496 eFt
bejáró bérletdíj	75 eFt

karbantartási díj	46 eFt
reprezentációs költségek	288 eFt
saját gépjármű használat	45 eFt
parkolási díj	9 eFt
taxi költség	6 eFt

Halasztott bevételek	231.967 eFt
fejlesztési célra kapott támogatás	231.967 eFt

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni a rendkívüli bevételként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzösszegét. Ugyanezen paragrafus (2) pontja rendelkezik a halasztott bevételként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti elszámolásakor való megszüntetéséről.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. negyedévenként oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételként kimutatott összegeket.

Projekt elnevezése	Elhatárolt összeg (eFt.)
Egyéb fejlesztési célú támogatás	20.730
2010. előtti évek projektjei	64.920
R003/2012 (XL/011310-1(2012))	74.355
TÁMOP-1.1.1-11/1-2001-0003	6.818
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2011-0001	7.869
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001	57.275
Összesen	231.967

Az eredmény alakulása

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2014.évi mérleg szerinti eredménye – 861.977 eFt, ami az előző évi veszteségnél 389.886 eFt-tal, 31,1%-kal kevesebb.

A 2014. évi -735.979 eFt tervezett veszteséghez képest a tényleges eredmény 125.998 eFt-tal kevesebb, 861.977 eFt veszteség.

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	2013. évi (eFt)	2014. évi (eFt)	<u>2014</u> 2013 %
1.	2.	3.	3/2
<u>Belföldi értékesítés</u>			
- anyagok	689.961	379.805	55,05
- bér munka	277.610	335.489	120,85

- egyéb	551.856	543.447	98,48
Belföld összesen	1.519.427	1.258.741	82,84
<u>Unión kívüli export</u>			
-anyagok	858.614	97.166	11,32
-bérmunka	0	4.682	N/A
-egyéb	226.679	153.722	66,93
Unión kívüli export össz.	1.088.293	255.570	23,48
<u>Unió export értékeítés</u>			
-anyagok	1.394.741	521.102	37,36
-bérmunka	515.585	745.864	144,38
-egyéb	25.934	54.396	209,75
Unió export összesen	1.937.260	1.321.362	68,21
Export összesen	3.025.553	1.576.932	52,12
Árbevétel összesen	4.544.980	2.835.673	62,39

Az értékesítés nettó árbevétele üzletági bontásban

Attitude üzletág	14.453 eFt
Bérbeadás, egyéb üzletág	5.123 eFt
Bördíszmű üzletág	249.463 eFt
Bútor üzletág	152.166 eFt
Cipő üzletág	248.944 eFt
Egyéb üzletág	1.987 eFt
Intézeti foglalkoztatás üzletág	24.253 eFt
Konfekció üzletág	718.526 eFt
Központ üzletág	86.770 eFt
Lakástextil egyéb üzletág	73.377 eFt
Lakástextil IKEA üzletág	627.365 eFt
Lámpa összeszerelés üzletág	15.317 eFt
MEO üzletág	412 eFt
Sportszergyártás üzletág	15.749 eFt
Sportszer értékesítés üzletág	463.609 eFt
Szolgáltatás üzletág	8.121 eFt
Tender üzletág	74.906 eFt
Vegyés ipar üzletág	55.132 eFt
Összesen:	2.835.673 eFt

V. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 4.708.627 eFt.

A 2014. évi tervezett összeg 4.542.531 eFt.

A 2014. évre tervezett rehabilitációs költségtámogatás 3.864.000 eFt.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

- rehabilitációs költségtámogatás	3.639.512 eFt
- TÁMOP 5.3.8-11/A1-2012-001	421.116 eFt
- TÁMOP 1.1.1-11/1-2011-0003	1.369 eFt
- TÁMOP 1.1.1-11/2-2011-0001	1.581 eFt
- fejlesztési célú támogatásból bevételként elszámolt	11.524 eFt
- R003/2012(XL/011310-1/2012)	17.223 eFt
- önkormányzati támogatás	2.833 eFt
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	513.159 eFt
- káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	841 eFt
- kapott késedelmi kamat és kötbér	802 eFt
- követelések visszaírt értékvesztése	990 eFt
- TB költségtérítés	753 eFt
- készletek leltári többlete	95.473 eFt
- egyéb	1.451 eFt
Egyéb bevételek összesen:	4.708.627 eFt

A készletek leltár többlete az első félévben használt készletnyilvántartó rendszer anomáliáiból adódott, nem valós fizikai többlet volt. Éppen ezért nem a rendkívüli bevételek közé került, illetve majd nem halasztott bevételként történt a kimutatásuk, hanem a társaság döntése nyomán (az utólag történő pontos hiba beazonosítás problémája miatt) az egyéb bevételek közé került.

VI. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2014. évben 606.613 eFt. Az éves tervezett összeg 199.725 eFt.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra	
- értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	61.522 eFt
- értékvesztés	265.399 eFt
- <i>ebből:</i>	
- <i>vásárolt készletek értékvesztése</i>	<i>34.885 eFt</i>
- <i>saját termelésű készletek értékvesztése</i>	<i>208.014 eFt</i>
- <i>vevőkövetelések értékvesztése</i>	<i>22.500 eFt</i>
- immat. javak és tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	2.103 eFt
- önkormányzatokkal elszámolt adók (épitményadó, telekadó, gépjármű adó)	34.733 eFt
- káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	129 eFt
- bírság	982 eFt
- cégautó adó	335 eFt
- baleseti adó	64 eFt
- önellenőrzési pótlék	386 eFt
- nem számlázott utólag adott engedmény	5.215 eFt
- késedelmi pótlék, kamat, kötbér	53.057 eFt
- környezetvédelmi termékadj	106 eFt
- környezetterhelési járulék	53 eFt
- behajthatatlan követelés leírt összege	1.843 eFt
- céltartalék várható kötelezettségre	31.041 eFt
- kártérítés	647 eFt
- behajtási költségátalány	27.584 eFt

- jogerős bírósági végzés miatti fizetési kötelezettség	137 eFt
- hiányzó, megsemmisült készletek megsemmisült értéke	113.973 eFt
- egyéb	7.304 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 606.613eFt

A Társaság a készletekkel kapcsolatosan 2014. év végével a következő jogcímenek számolt el értékvesztést összesen 242.899 eFt. értékben:

- a) fizikailag sérült, de hasznosítható készletek (24,4 MHUF)
- b) egy éve nem mozgó készletek (Ikea készlet 135,5 MHUF értékben)
- c) elszámoló ár felülvizsgálata miatti értékvesztés (83 MHUF)

a.) A év végi leltározása során meghatározásra kerültek azok a készletek, amelyek fizikailag megsérültek. Megvizsgálásra került ezzel egy időben az is, hogy további felhasználása (nem az eredeti célnak és minőségnek megfelelően) lehetséges-e a készleteknek. Azon termékek esetén, ahol a fizikai sérülés olyan mértékű volt, hogy még lehetőséget láttunk a további hasznosításra, azoknál a sérüléssel arányos értékvesztést számoltunk el.

b.) Az Ikea gyártás kifizetésével meghatározásra kerültek azok a készletek, amelyek az Ikea gyártáshoz kapcsolódóan kerültek beszerzésre, de az Ikeának történő beszállítás megszűnésével eredeti tervek szerinti hasznosítása nem lehetséges.

A./ Üzemi tevékenység eredménye

2014. évi tény	-829.881 eFt
2014. évi terv	-680.579 eFt

VII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei 24.839 eFt. Ezen belül a kamatbevételek összege 1.891 eFt, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 19.187 eFt árfolyam nyereség, mérleg fordulónapi deviza átértékelési különbözet 3.646 eFt., valamint 65 eFt pénzügyi rendezéshez kapcsolódóan kapott engedmény.

VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása 50.738 eFt. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 33.374 eFt, az árfolyam veszteség 17.049 eFt.

B./ Pénzügyi műveletek eredménye

2014. évi tény	-25.944 eFt
2014. évi terv	-59.400 eFt

IX. Rendkívüli bevételek

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.-nél 2014-ben realizált rendkívüli bevételek összege 1.754 eFt.

Ebből:

- fejlesztési célra kapott támogatások	25 eFt
- többletként fellelt eszközök piaci értéke	1.729 eFt

X. Rendkívüli ráfordítások

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évben rendkívüli ráfordításként 7.906 eFt-ot számolt el.

Ebből:

- VSZB támogatások	6.000 eFt
- térítés nélkül átadott eszközök	1.906 eFt

D./ Rendkívüli eredmény

2014. évi tény	-6.152 eFt
2014. évi terv	4.000 eFt

A rendkívüli ráfordítás 7.906 eFt. összegéből a szakszervezetnek véglegesen átadott 6.000 eFt. pénzeszköz és alapítványoknak térítés nélkül átadott eszközök 1.494 eFt. összegével nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások címén megnöveltük az adózás előtti eredményt.

E./ Adózás előtti eredmény

2014. évi tény	- 861.977 eFt
2014. évi terv	- 735.979 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 2014. évi társasági adó levezetése

eFt.

Adózás előtti eredmény	- 861,977
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	252.212
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]	250.062
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)]	990
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) u)]	1.160
Adózás előtti eredményt növelő tételek	407.111
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) b)]	31.041
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben 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)]	266.393
A nem a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	7.494
Jogerős határozatban megállapított megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivétellel [Tao. tv. 8. § (1) e)]	47.505
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	22.500

A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	1.546
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg [Tao. tv. 8. § (1) p)]	30.632
Adóalap	- 707.078
Társasági adó + különadó	0
Adókedvezmények	0
2014. évi adókötelezettség	0
Adózott eredmény	
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	- 861.977

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.-nek 2014. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

F./ Adózott eredmény

2014. évi tény

- 861.977 eFt

2014. évi terv

-735.979 eFt

G./ Mérleg szerinti eredmény

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.-nél 2014. évben a mérleg szerinti eredménye megegyezik az adózott eredményével, összege – 861.977 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 Közhasznú 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 Közhasznú 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 6.sz. melléklete szerinti közhasznú eredmény kimutatást is.

Az eszközök befektetéskénti, illetve forgóeszközkénti számbavétele

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

Befektetett eszközök:

- immateriális javak
- tárgyi eszközök
- befektetett pénzügyi eszközök.

A befektetett eszközök között kell a mérlegben kimutatni:

- Azokat az immateriális javakat, amelyek tartósan, egy évnél hosszabb ideig szolgálják a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és az immateriális javakra adott előlegeket. 2014. 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 Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és a tárgyi eszközökre adott előlegeket. Beruházásra adott előleg 2014. december 31-én 337 eFt.
- Azokat a pénzügyi eszközöket, amelyeket tartós jövedelemszerzés (pl. kamat) céljából fektetett be a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft., és a tartósan adott kölcsönöket. 2014. december 31.-én 24.082 eFt szerepel ezen a mérlegsoron.

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

Forgóeszközök:

- készletek
- követelések
- értékpapírok
- pénzeszközök.

A forgóeszközök között kell a mérlegben kimutatni

- az anyag- és árukészleteket,

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

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

Kapcsolt vállalkozása a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek nincs.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. 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 Közhasznú 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 Közhasznú Nonprofit Kft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a maradványérték nem jelentős, akkor nem kell figyelembe venni.)

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

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

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés

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

2014. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése:

Lineáris leírás	152.985 eFt
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	49.782 eFt
<hr/>	
Terv szerinti értékcsökkenés	202.767 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	2.104 eFt
<hr/>	
Mindösszesen:	204.871 eFt

A terv szerinti értékcsökkenést havonta számoljuk el.

A leltárfelvétel és az értékelés

I. Az eszközök és források leltározása

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a 2014. évi beszámolóját alátámasztó leltározást a társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta 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. Készletek

A készletek leltározása a kiadott előírásokban foglaltaknak megfelelően történt. A vásárolt készletek (anyagok, egyéb áruk) és a saját termelésű készletek leltározása egyaránt 2014. december 31-i fordulónappal, tényleges mennyiségi felvétellel került végrehajtásra. A munkahelyi anyagok és a befejezetlen termelés 2014. december 31-i fordulónappal, tényleges mennyiségi felvétellel, illetve a készültségi fok alapján kerültek számbavételre. A leltározást követően a hiányok és többletek lekönyvelésre kerültek.

A készletek értékének csökkenése az előző évi adatokhoz képest két fő okra vezethető vissza. Egyrészt az árbevétel jelentős csökkenése megkívánta gyártott és tárolt készletek mennyiségének csökkentését, másrészt 2015. január 1-vel a Kézmű anyagok tekintetében az elszámolóár alkalmazásáról átállt a FIFO módszer szerinti értékelésre. Ez utóbbival

összefüggésben a készletérték különbözetek kivezetésre kerültek. A termékek és áruk esetében bár továbbra is elszámolóárat alkalmaz a Társaság, ezek felülvizsgálata a 2014. év során megtörtént, s az értékelésük az év végi beszámolóban már így történt.

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

A leltározás előkészítésének, végrehajtásának időszakában a rendeltetésszerűen nem használható és nem értékesíthető (rossz, elavult, hosszú ideje elfekvő), a nem teljes értékű eszközök selejtezésre illetve leértékelésre kerültek. A készletek minősítésre kerültek az eladhatóság (piaci érték) alapján is. A Társaság a készletekkel kapcsolatosan 2014. év végével a következő jogcímenek számolt el értékvesztést összesen 242.899 eFt. értékben:

- fizikailag sérült, de hasznosítható készletek
- egy éve nem mozgó készletek
- elszámoló ár felülvizsgálata miatti értékvesztés

B. Egyéb eszközök és források

A mérlegben szereplő egyéb eszközök és források leltározását 2014. december 31-i fordulónappal tételes egyeztetéssel végeztük el.

II. Az eszközök és források értékelési eljárása

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

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

A mérlegtételek értékelése során

- a vállalkozás folytatásának elvéből indultunk ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközöket és kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőriztük és egyenként értékeltük,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe vettük a számviteli törvény értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásait. Ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, illetve piaci értéke, akkor a 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 árbevételről illetve bevételről, amelynek a pénzügyi realizálása bizonytalan, nem szerepeltetünk az éves beszámolóban,
- A bevételek és a költségek (ráfordítások) elszámolását bruttó módon végeztük el,
- az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik,
- a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően a hatályos számviteli törvény elveihez igazodóan számoltuk el, illetve szerepeltetjük az éves beszámolóban.

A. A befektetett eszközök értékelése

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

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a törvény előírásai szerinti beszerzési, illetve előállítási költség, csökkentve a már elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével. Beruházásokra adott előleg 2014. december 31-én 337 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 2014. december 31-én 24.082 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 követelések értékvesztésének 2014. évi változását az alábbi táblázat mutatja (az adatok forintban):

	Egyéb szolgált.	Belföldi vevők	Külföldi vevők	Összesen
Nyitó állomány	5.000.000	15.405.655	37.132.003	57.537.658
Visszaírt értékvesztés	0	-127.388	-862.603	-989.991
Értékvesztetés kivezetése	-5.000.000	-1.320.531	0	-6.320.531
Értékvesztés 2014. évi nyitó követelések után	0	1.552.919	1.200.010	2.752.929
Értékvesztés 2014. évben keletkezett követelések után	0	18.918.259	828.329	19.746.588
Záró állomány	0	34.428.914	38.297.739	72.726.653

A pénzeszközök

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

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

D. A saját tőke értékelése

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

E. 2014. évben a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 31.041 eFt céltartalékot képzett és feloldásra került 0 eFt.

A beszámolóban szereplő 232.066 eFt a 2013. és 2014. években 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 bevételeként 3.646 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,
- árfolyamveszteséget,
- év végi átértékelési különbözetet

Rendkívüli bevételek, ill. ráfordítások

A rendkívüli bevételek, ill. ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendszeres 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, elégedett 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 Közhasznú Nonprofit Kft. a 2014. évi beszámolójában 232.066 eFt céltartalék szerepel.

A mérlegzárás időpontja és ütemezése

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

A 2014. évi zárásra vonatkozóan a mérlegkészítés napja március 15-ét követő első munkanap volt.

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

Becker György László ügyvezető
Lakóhelye: 4400 Nyíregyháza, Lázár Károly utca 38.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy:

D. Szabó Miklós
Lakóhelye: 1024 Budapest, Retek utca 8.
Magyar Könyvvizsgálói Kamara Tagsági száma: 007143

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

A könyvvizsgálatot végzi: CONFESSIO Kft.
1106 Budapest, Juhász utca 39.
nyilvántartásba vételi szám: 002292
Turányik Ferenc
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 006614

Részünkre 2014. évre elszámolt könyvvizsgálati díj: 2.100 eFt.

A CONFESSIO Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a KÉZMŰ Közhasznú 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 Közhasznú 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 2014. évi beszámoló adatai a 2013. évi beszámoló adataival összehasonlíthatók.

Közzététel

Az éves beszámoló, (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet), valamint a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál, valamint a mérleg és eredménykimutatás megtekinthető a www.kezmu.hu internetes honlapon is.

A KÉZMŰ Közhasznú 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 Közhasznú Nonprofit Kft. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai:

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

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 ERGONET 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 2014. évi beszámolónkban az egyéb tartós részesedések sorban, az értékvesztés visszairásának eredményeként, 82 e Ft összeg szerepel.

Az ERGONETT Zrt. 2013. évi adatai

Saját tőke	83.696 eFt
Jegyzett tőke	68.000 eFt
Saját tőke/jegyzett tőke	122,082%
70.600 Ft törzsrészvény x 122,082% =	86.900,-Ft.

A változás csekély összegére való tekintettel a mérlegben szereplő értéket nem változtattuk meg, az egyéb tartós részesedés soron a 2014. évi beszámolóban is a 2013. évi beszámolóban található érték maradt.

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

Befektetett pénzügyi eszközök értéke 24.082 eFt.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2014. évre társasági adófizetési kötelezettségünk nincs.

Az eredménytartalékból leköötött összeg nincs.

A KÉZMŰ Közhasznú 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 Közhasznú 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 2014. december 31-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

EWC-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
04-02-99	H2001271	Köz.m.nem.hat. hulladék	kg	0	2322	2322	0
08-03-17	H0803171	Tonerek	kg	0	18	13	5
13-02-05	H1302051	Fáradt olaj	kg	0	17	17	0
15-01-10	H1501101	Vesz. csom. Hull.	kg	15	261	276	0

15-01-11	H1501111	Fém, hajtógázas flakon	kg	1	4	5	0
16-01-19	H2001351	Műanyagok	kg	0	1010	1010	0
15-02-02	H1502021	Törlőkendő	kg	0	40	40	0
16-02-13	H1602131	Elektromos hulladék	kg	0	75	75	0
04-01-08	H0401081	Krómozott bőr	kg	0	2970	2970	0
20-03-01	H0402091	Települési hulladék	kg	0	4010	4010	0
15-01-01	H1501041	Paír csom. Hull.	kg	0	4317	4317	0
15-01-02	H1501021	Műa. Csom. hull	kg	0	3970	3970	0
20-03-01	H2003011	Települési hulladék	kg	0	3000	3000	0
20-01-21	H2001210	Fénycső	kg	45	55	100	0

Aktivált saját teljesítmények értéke (eFt)

<i>Megnevezés</i>	<i>2013. évi tény</i>	<i>2014. évi tény</i>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	116.052	261.098
Saját termelésű készletek állományváltozása	-351.271	-298.826
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	-235.219	-37.328

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

Dátum	Fkv	Megnevezés	<i>Megjegyzés</i>	Összeg
2014.11.30	261	Késztermékek	Késztermék rezsi felhasználás	22
2014.11.30	261	Késztermékek	Üzleti ajándék késztermék átadás	17
2014.12.31	261	Késztermékek	Üzleti ajándék késztermék átadás	420
2014.12.31	256	Félkésztermékek	2014. évi sérült készlet értékvesztése	10
2014.12.31	261	Késztermékek	2014. évi sérült készlet értékvesztése	252
2014.12.31	256	Félkésztermékek	2014. évi értékvesztés nem mozgó készlet miatt	66 646
2014.12.31	261	Késztermékek	2014. évi értékvesztés nem mozgó készlet miatt	51 943
		Minta		
2014.12.31	264	késztermék	2014. évi értékvesztés nem mozgó készlet miatt	6 209
2014.12.31	256	Félkésztermékek	2014. évi értékvesztés elszámolását felülvizsgálat miatt	40 538

2014.12.31	261	Késztermékek Minta	2014. évi értékvesztés elszámolását felülvizsgálat miatt	39 450
2014.12.31	264	késztermék	2014. évi értékvesztés elszámolását felülvizsgálat miatt	2 965
2014.12.31	256	Félkésztermékek	2014 évi leltár szerinti értékre történő ráállás könyvelése	82 025
2014.12.31	261	Késztermékek Minta	2014 évi leltár szerinti értékre történő ráállás könyvelése	-16 648
2014.12.31	264	késztermék	2014 évi leltár szerinti értékre történő ráállás könyvelése	-12 751
Együtt:				261 098

Költségek költségnemenként

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.évi tény eFt</i>	<i>2014. évi tény eFt</i>
Anyagköltség	1.894.722	830.149
Igénybe vett szolgáltatás	1.339.607	1.135.170
<i>Ebből a legnagyobb tételek:</i>		
<i>bérmunkadíj</i>	<i>348.238</i>	<i>227.034</i>
<i>bérleti díjak</i>	<i>218.982</i>	<i>180.304</i>
<i>szállítás</i>	<i>138.761</i>	<i>112.751</i>
<i>marketing és PR</i>	<i>23.660</i>	<i>12.071</i>
<i>őrző-védő szolgálat</i>	<i>43.485</i>	<i>5.444</i>
<i>bérszámfejtési szolgáltatás</i>	<i>67.293</i>	<i>67.119</i>
<i>foglalkoztató költségtérítése</i>	<i>8.309</i>	<i>7.416</i>
<i>ügynöki jutalék</i>	<i>35.466</i>	<i>36.494</i>
<i>postaköltség</i>	<i>15.555</i>	<i>23.512</i>
<i>karbantartás, javítás</i>	<i>12.057</i>	<i>42.804</i>
Egyéb szolgáltatás	53.247	45.524
Anyagjellegű költségek	3.287.576	2.010.843
Béreköltség	3.710.532	4.059.593
Személyi jellegű egyéb kifiz.	206.328	186.914
Bérfjárulékok	586.139	684.147
Személyi jellegű ráfordítások	4.502.999	4.930.654
Értécsökkenési leírás	157.018	202.767
Költségek összesen:	7.947.593	7.144.264

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országoként

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig			2014.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Ausztria	EUR	2.100	621	EUR	6.846	2.087
2Cseh Köztársaság	EUR	42.871	12.697	EUR	2.0161	6.114
	CZK			CZK	-	-
Németország	EUR			EUR		
	HUF			HUF		
Nagy Britannia	GBP	108.051	37.842	GBP	-	-
Olaszország	EUR	42.816	14.181	EUR	139.787	12.824
Lengyelország	EUR	2.051	612	EUR	729	223
	PLN	40.318	2.850	PLN	-	-
Svédország	EUR			EUR	-	-
	SEK			SEK	-	-
Dánia	USD			USD		
	EUR	3.900	1.169	EUR		
Portugália	EUR	81.130	23.794	EUR	31.049	9.552
Belgium	EUR			EUR	844	265
	USD			USD	-	-
Szlovénia	EUR			EUR	502	155
Bulgária				EUR		
Spanyolország	EUR	13.548	3.997	EUR	19.210	5.960
Szlovákia	EUR	1.724	501	EUR	844	260
Hollandia	HUF	1.661.420	1.166	EUR	6.854	2.122
				USD	-	-
ROMÁNIA	EUR	25.598	7.598	EUR	8.723	2.638
EU tagállamok összesen:	EUR	221.138	65.170	EUR	229.647	42.200
	CZK			CZK		
	USD			USD		
	GBP	108.051	37.842	GBP		
	SEK			SEK		
	HUF			HUF		
	PLN	40.318	23.794	PLN		

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig			2014.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Törökország	SEK	2.425.076	83.353	SEK	435.017	15.455
	EUR	504.310	150.465	EUR	67.912	20.758
Ausztrália	EUR	3.615	1.066	EUR	2.164	669
Kína	EUR			EUR	-	-
	USD	1.359.523	305.219	USD	254.170	58.844
India	USD	294.206	65.375	USD	143.565	33.019

Pakisztán	USD	1.424.203	321.622	USD	877.699	201.682
Tajvan	USD			USD	89.037	21.129
Oroszország	RUB			RUB	-	-
EU-n kívüli országok összesen	USD	3.077.932	692.216	USD	1.365.011	314.674
	EUR	507.925	151.531	EUR	70.076	21.427
	RUB			RUB		
	SEK	2.425.076	83.353	SEK	435.017	15.455

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig			2014.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Németország	EUR	26.825	7.966	EUR	20.224	6.245
				HUF	-	-
Nagy-Briatannia	GBP	1.410	496	GBP	110	41
				HUF	-	-
Hollandia	HUF	3.611.094	3.611	EUR		
	USD	20.251	4.446	SEK		
Ausztria	EUR	2.946	857	EUR	650	199
Cseh Köztársaság	EUR	7.606	2.268	EUR	1.740	539
	CZK			CZK	-	-
Svédország	EUR	1.512	451	EUR		
Franciaország	EUR	130	39	EUR		
Olaszország	EUR	36.198	10.820	EUR	176	13.018
Írország	EUR			EUR		
Bulgária	EUR			EUR		
Litvánia	EUR			EUR		
Románia	EUR	1.512	451	USD		
				EUR		
Spanyolország	EUR	221	64	EUR		
Lengyelország	PLN	4.328	244	PLN	85	6
Szlovák Közt.				EUR	-	-
Dánia				EUR		
EU tagállamok összesen	EUR	75.884	22.597	EUR	22.900	20.042
	CZK			CZK		
	SEK			SEK		
	USD	20.251	4.446	USD		
	GBP	1.410	496	GBP		
	HUF	3.611.094	3.611	PLN	85	6
	PLN	4.328	244	HUF		

ORSZÁG	2013.01.01. – 12.31-ig			2014.01.01. – 12.31-ig		
	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban	DEV.NEM	DEVIZÁBAN	eFt-ban
Oroszország	USD			USD		
	EUR			EUR		
Ukrajna	USD			USD		
Svájc	CHF	24.824	6.021	CHF	34.633	8.737
	EUR	938	283	EUR	-	-

Kína	USD	3.470	811	USD	800	181
Mexikó	EUR	1.271	381	EUR	-	-
Pakisztán				USD		
Andorra	EUR			EUR		
USA	USD	2.490	575	USD	205	47
Kanada	USD			USD		
Törökország	GBP	366	126	EUR		
	USD	646	143	USD		
EU-n kív. orsz. összesen:	EUR	2.209	664	EUR		
	GBP	366	126	GBP		
	CHF	24.824	6.021	CHF	34.633	8.737
	USD	6.606	1.529	USD	1.005	228

Export értékesítés nettó árbevétele országonként

Termék export az Európai Unió tagországaiba

ORSZÁG	2014.01.01. – 12.31-ig	2013.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
NÉMETORSZÁG	277.049	513.296
FRANCIAORSZÁG	33.356	410.057
NAGY-BRITANNIA	34.909	152.026
SVÉDORSZÁG	22.341	119.643
AUSZTRIA	19.911	33.639
HOLLANDIA	647	10.839
OLASZORSZÁG	70.681	395.827
LENGYELORSZÁG	15.208	58.865
SZLOVÁK KÖZT.	4.081	1.240
CSEH KÖZT.	2	1.040
SZLOVÉNIA	1.979	2.453
HORVÁTORSZÁG	95	0
SPANYOLORSZÁG	27.978	43.126
GÖRÖGORSZÁG	5.680	3.709
BULGÁRIA	117	0
PORTUGÁLIA	3.408	0
ROMÁNIA	26.460	19.949
BELGIUM	28.738	100.174
EU TAGÁLLAMOK ÖSSZESEN	572 640	1 865 883

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

ORSZÁG	2014.01.01. – 12.31-ig	2013.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
NÉMETORSZÁG	262.052	230.975
NAGY-BRITANNIA	198	0
SVÉDORSZÁG	79	0
AUSZTRIA	812	0
HOLLANDIA	403	0
OLASZORSZÁG	485.326	287.339
SZLOVÁK KÖZT.	-206	0
SZLOVÉNIA	45	0
GÖRÖGORSZÁG	120	0
ROMÁNIA	-150	0
PORTUGÁLIA	43	0
ÍRORSZÁG	0	2 618
EU TAGÁLLAMOK ÖSSZESEN	748 722	520 932

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

ORSZÁG	2014.01.01. – 12.31-ig	2013.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
TÖRÖKORSZÁG	0	11 563
UKRAJA	57.195	93 148
KAZAHSZTÁN	125	0
ARAB EMÍRSÁGEK	0	1 757
CYPRUS	301	0
SZAUD-ARÁBIA	224	3 969
BELORUSSZIA	11.648	12 575
KÍNA	48.981	88 522
AUSZTRÁLIA	1.456	17 238
BOSZNIA-HERCEGOVINA	3.400	2 663
JAPÁN	0	10 499
OROSZORSZÁG	51.061	223 512
KANADA	9.943	19 882
EGYESÜLT KIRÁLYSÁG	0	6 853
MOLDOVA	4.936	2 779
SOLOMON-SZIGETEK	0	1 365
IZRAEL	3.645	5 465

SZERBIA MONTENEGRO	15.651	12 384
EGYESÜLT ÁLLAMOK	24.397	120 427
SVÁJC	0	1 937
EU-n KÍVÜLI ORSZÁGOK ÖSSZESEN	232 963	636 538

Szolgáltatás export az Európai Unió kívüli tagországokba

ORSZÁG	2014.01.01. – 12.31-ig	2013.01.01. – 12.31-ig
	eFt-ban	eFt-ban
KÍNA	6.331	0
EGYIPTOM	1.815	0
EGYESÜLT ÁLLAMOK	0	132
MOLDOVA	22	0
SZAUD-ARÁBIA	102	0
UKRAJNA	-52	0
SVÁJC	14.364	2 087
SZERBIA	25	0
EU-n KÍVÜLI ORSZÁGOK ÖSSZESEN	22 607	2 219

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

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete

Követeléseink alakulása

2014. évben a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.-ben vevőállományának elszámolt értékvesztés nélküli mérleg szerinti értéke 516.993 eFt.

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

Fiz. késedelem ideje	2014.12.31. Belföldi vevő	Aránya a belf. vevő áll.-ból %	2014.12.31. Külföldi vevő	Aránya a küldf. vevő áll.-ból %
Határidőn belül	6.879	2,1	22.393	12,2
0-90 nap között	275.415	82,8	85.546	46,4
90-180 nap között	12.320	3,7	29.903	16,2
180-360 nap között	18.830	5,7	5.386	2,9
360 napon túl	19.328	5,7	40.993	22,3
Összesen:	332.772	100,0	184.221	100,0

Vevőkkel szembeni követeléseinkre – a számviteli politikának megfelelően – a 2014. évi záró beszámolóban 22.500 eFt, adott előlegre 0 eFt értékvesztést számoltunk el.

Az előző években elszámolt értékvesztésből megszüntetésre került 990 eFt.

2014. december 31-én legnagyobb adósaink a következő cégek voltak (eFt-ban):

VEVŐ NEVE	ÖSSZES TARTOZÁS	LEJÁRT TARTOZÁS
POLLINI S.P.A.	22.529	22.529
CARL SEMLER GMBH	19.452	19.452
INDUSTRIES S.P.A.	31.460	14.007
FALCO SOPRON BÚTOR KFT.	139.932	139.932
LINEA BÚTOR KFT.	50.824	50.824
B+N REFERENCIA ZRT.	10.963	5.851

Kötelezettségeink alakulása

Áruszállításból és szolgáltatásból adódó kötelezettségeink értéke 2014. december 31-én 765.760 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink összege 2014. december 31-én 2.135.571 eFt volt. (Részletezése a mérleg forrás oldalának alakulása F./ pont alatt található)

2014. 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	2013. évi	2014. évi
Általános forgalmi adó	-567.394	-296.644
Személyi jövedelemadó	454.649	475.777
Egészségügyi hozzájárulás	1.821	3.080
Nyugdíjbiztosítási járulék	383.190	411.781
Szociális hozzájárulási adó	558.674	665.448
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	319.754	341.207
Tételes közteher	5.336	333

Környezetvédelmi termékdíj	871	172
Környezetterhelési járulék	1.065	8
Cégautóadó	364	335
Szakképzési hozzájárulás	20.307	15.825
Építményadó	35.007	34.382
Gépjármű adó	270	253
Telekadó	97	97
Idegenforgalmi adó	57	0
Összesen	1.214.068	1.652.054

Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2014. évi rehabilitációs támogatásának költségvetési támogatására. A kormányrendelet alapján vissza nem térítendő támogatásként a megváltozott munkaképességű munkavállaló után fizetendő bérköltség, valamint a megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatásának a megváltozott munkaképességéből fakadó többletköltségei finanszírozhatók.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft, mint nyertes pályázó a 2014. évre megkötött FRF-C/0140-1/2014. számú a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásról szóló keret és támogatási szerződés alapján 2014. évre legfeljebb 3.500 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához legfeljebb 3.920.000.000,- Ft támogatást vehet igénybe. A szerződés 2014. február 6-án jött létre a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal, mint kezelő szervvel. 2014. augusztus 27-i nappal a keret és támogatási szerződés módosításra került, a szerződés szerint vállalt megváltozott munkaképességű munkavállalók létszáma 3.450 főre csökkent, így a támogatás maximális összege 3.864.000.000,- forintra változott. A teljes havi keretösszeg felhasználásának feltétele a rehabilitációs foglalkoztatásban résztvevő munkavállalók által ledolgozott összes munkaórát figyelembe véve a havi átlagban legalább napi öt órás időtartamú foglalkoztatás. A havi átlagban öt órát el nem érő foglalkoztatás esetén csak a havi keretösszeg időarányos része számolható el.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2014. évére jutó támogatási kerete 3.864.000.000,- forint, de a tényleges foglalkoztatás (vagyis a megváltozott munkaképességű dolgozók létszáma és az általuk ledolgozott munkanapok száma, és a napi átlag 5 óra) alapján ezzel szemben 3.749.682.065,- forint a maximálisan igényelhető támogatás. 2014. évre benyújtott támogatási igény összege 3.741.054.028,- Ft, amely a tervezett támogatási igény 96,82 %-a, a tényleges foglalkoztatáshoz képest a támogatási összeg aránya 99,77%.

TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001

A KÉZMŰ Közhasznú 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 2.411 megváltozott munkaképességű munkavállalóját részesíti személyes és szakmai kompetencia-felmérésben, illetve ún. alapvető és általános szakmai képzéseket tart. A képzésekbe legalább 2.021 megváltozott munkaképességű munkavállalót kell bevonni. Sor kerül továbbá a KÉZMŰ 9 saját telephelyén felújításra, akadálymentesítésre; informatikai eszközök, irodabútorok, irodagépek kerülnek beszerzésre a projektben résztvevő 37 db üzembe és intézetbe.

A projekt eredeti támogatási szerződés szerinti záró időpontját 2015.06.30-ra, 2014.12.19-én módosították a megítélt támogatási összeg teljes felhasználhatóságának érdekében, továbbá az egyik konzorciumi partnerünktől az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft-től további projekt keretösszeget és támogatást csoportosítottunk át, így az új projekt összköltség 1.530.085 eFt, a támogatás pedig 1.390.555 eFt-ra változott.

A projekt finanszírozási módja utófinanszírozásos.

A projekt 2014-es évet érintő része a következőképpen alakult:

A 6. számú kifizetés igénylésünket, a 2013 október és november havi költséggel, 2014.02.13-én az ESZA felé benyújtottunk 118.893 eFt támogatástartalommal, és 2014.02.25-én jóváhagytak, 2014.02.25-én befolyt 104.797 eFt a számlánkra, 2014.03.10-én 14.095 eFt folyt be a számlánkra.

A 7. számú kifizetés igénylésünket, a 2013. december és 2014. január havi költséggel 2014.04.09-én az ESZA felé benyújtottunk 147.202 eFt támogatástartalommal, és 2014.04.14-én jóváhagytak egy részét, 2014.08.11-én befolyt a számlánkra a teljes összeg.

A 8. számú kifizetés igénylésünket, a 2014. február és március havi költséggel, 2014.06.30-án az ESZA felé benyújtottunk 182.119 eFt támogatástartalommal. Ebből 2014.08.11-én jóváhagytak 133.621 eFt-ot, amely teljes egészében az előleg terhére került elszámolásra. Elutasításra került egy darab 48.497 eFt összegű számla az EMIR rendszerben történő közbeszerzési felület hiányos kitöltése miatt, a hibákat azóta korrigáltuk és a számlát a következő kifizetési kérelemben újra benyújtottuk.

A 9. számú kifizetés igénylésünket, a 2014. április, május és június havi költségekkel 2014.09.05-én az EEMI felé benyújtottunk 117.745.842.- Ft támogatástartalommal. Ebből 2014.09.17-én jóváhagytak 69.248.642. Ft-ot, amely teljes egészében az előleg terhére került elszámolásra. Az előző kifizetési kérelemben elutasított egy darab 48.497.200.- Ft összegű számlát újra benyújtottuk, a közbeszerzési felület kitöltése megtörtént, a hibákat korrigáltuk és a számlából a jelentéstételi időszakban jóváhagytak 48.395.595 Ft-ot az EMIR felületen.

A 10. számú kifizetés igénylésünket, a 2014. július, augusztus, szeptember havi költségekkel 2014.12.16-án az EEMI felé benyújtottunk 66.441.823.- Ft támogatástartalommal. Ebből

2014.12.18-án jóváhagytak 62.550.323. Ft-ot, amely teljes egészében az előleg terhére került elszámolásra. Benyújtottunk egy az októberben megvalósult integrációs sportrendezvényhez kapcsolódó számlát is 3.895.500.- Ft értékben, de az elbírálás időpontjáig a támogatási szerződés módosítást még nem hagyták jóvá, ezért ezt a tételt elutasították. A következő kifizetési kérelemben, amelyet 2015.márciusban szeretnénk benyújtani, újra belerakjuk.

FRF-A/2757-3/2014 szerződésszámú, REHAB-13MUTE-TTF-0088 azonosítószámú, Rehab 2013 Munkahely-teremtési támogatás megnevezésű pályázat

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által meghirdetett, „Megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása érdekében munkahelyteremtés támogatására” című, REHAB-13MUTE. számú Pályázati Felhívásra. A FRF-A/2757-3/2014. szerződés számú Támogatási Szerződés 2014.03.07-én került aláírásra.

A projekt keretében a KÉZMŰ vállalta, hogy a pályázati támogatással megvásárolt új gépek, berendezések beszerzésével létrehozott új munkahelyekre legkésőbb 2015. év február hó 28. napjáig a pályázatában vállalt 95 fő teljes megváltozott munkaképességű munkavállalói létszámot felveszi, illetve foglalkoztatási kötelezettséget vállalt, továbbá beszámolót készít a projekt megvalósulásáról, amelyet határidőre 2015.02.28-ig teljesített.

A projekt elszámolható összköltsége 188.860 eFt, ebből a támogatás összege 188.860 eFt. A projekt utófinanszírozásos, azonban a támogatás teljes összege (188.860 eFt) támogatási előlegként folyósításra került a főszámlára 2014.06.10-én.

A támogatással beszerzett eszközök üzembe helyezésre és aktiválásra kerültek 2014.12.20-ig, és a tárgyi eszközök között szerepelnek 137.150.000.- Ft értékben. A támogatás további részekre bontható 22.385.500.- Ft értékben építési beruházást hajtottunk végre, 2.170.000.- Ft értékben a projekt megvalósításhoz kapcsolódó szolgáltatást vettünk igénybe, továbbá 1.373.585.- Ft bérköltség támogatás is részét képezte a teljes elszámolt összegnek.

A beruházások megvalósítása során nem került felhasználásra a teljes támogatási összeg, melynek oka a közbeszerzési eljárások lebonyolítását követően a becsült értékhez képest az alacsonyabb ajánlati árból adódó megtakarítások, illetve tervezett eszközbeszerzések elmaradása, mivel a megvalósítási idő rövidege végett az eredménytelen közbeszerzési eljárás megismétlésére nem állt rendelkezésünkre elegendő idő. A pályázat megvalósítása során a fel nem használt támogatás összege 25.780.915.- Ft.

A záró kifizetési kérelemben szereplő 163.079 eFt, elszámolni kívánt költségeket az ellenőrzést végző Magyar Államkincstár a 2015. április 3-án lefolytatott helyszíni ellenőrzés keretében jóváhagyta.

Egyszeri támogatás

Az az akkreditált munkáltató, aki 2014.évre érvényes és hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezett, egyszeri támogatásra volt jogosult 2014.évben. Az egyszeri támogatás folyósításáról a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal 2014.december 30.-án gondoskodott, mely esetünkben 316.250.987 Ft volt.

Mivel 2015.évre is rendelkezünk érvényes és hatályos keretszerződéssel, az egyszeri támogatás elszámolási időszaka 2014. január 01-től 2015.szeptember 30.-áig terjed, ezen időszakig felhasználható.

A támogatással a Hivatal által megadott módon és formában 2015.október 30-ig köteles vagyunk elszámolni.

A támogatások végleges jelleggel kerültek felhasználásra, visszatérítendő támogatásunk nem volt.

Bankhitelek

2014. július 04.-én eseti hitelszerződés került megkötésre a CIB Bankkal szemben fennálló F1A-061110 számú hitelének kiváltása és a működéshez szükséges általános vállalatfinanszírozás céljából.

Hitel folyósításkori összege: 569.000.000 HUF

Végső lejárat napja: 2017. június 30.

Törlesztő részletek:

1.	2014. szeptember 30.	40.000.000 HUF
2.	2014. december 31.	50.000.000 HUF
3.	2015. március 31.	40.000.000 HUF
4.	2015. június 30.	40.000.000 HUF
5.	-11. 2015. szeptember 30. – 2017.március 31. minden naptári negyedév végén	50.000.000 HUF
12.	2017. június 30.	49.000.000 HUF

Egyéb adatok

2014. december 31-én a KÉZMŰ Közhasznú 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>2014.12.31-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

2014. év végén CIB Bankkal szemben fennálló hitel összege 479.000000 Ft.

2014.12.31-én a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog támogatás fedezeteként:

Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog jog (eFt)	Jogosult	2014.12.31-i állapot
7570 Barcs Bimbó u. 1.	412,413	283.293	NRSZH ¹	2017.02.28.
1174 Budapest, Zártkert	138639/2	283.293	NRSZH ²	2017.02.28.
3600 Ózd, Akna u.	18798	283.293	NRSZH ³	2017.02.28.
2800 Tatabánya, Gyár utca	2274/2	122.840	NRSZH ⁴	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
2800 Tatabánya, Gyár utca	2293		NRSZH ⁵	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
5350 Tiszafüred, Füredi út 15.	1740		NRSZH ⁶	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3630 Putnok, Serényi tér 2.	46/2		NRSZH ⁷	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3350 Kál, Főút alsó út 3/A.	1074/2		NRSZH ⁸	Támogatási jogviszony megszűnéséig.

NRSZH kötelezettségek, amelyekre a jelzálogjog alapításra került:

Kötelezettség	Kötelezettség megnevezése
NRSZH ¹	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH ²	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH ³	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH ⁴	XI./011310-1/2012 (Szerz.szám)
NRSZH ⁵	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH ⁶	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH ⁷	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH ⁸	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)

Fenti ingatlan-jelzálogok esetében a megjelölt jelzálogjog egyetemleges jelzálogjogot jelent az érintett ingatlanokra.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonában 2014. december 31-én az alábbi, nem eladásra vásárolt értékpapír volt.

		Névértéke	Könyvszerinti értéke
Ergonett Zrt.	részvény	71 eFt	82 eFt

Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli kötelezettség nincs.

Tárgyi eszköz állomány növelő és fenntartó tevékenység

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

Az irányvonalat a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. jellege szabta meg:

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

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. az előzőekben leírt szempontok figyelembevételével a tárgyi eszköz állomány és az immateriális vagyonnövelő és fenntartó tevékenységére összesen 314.359 eFt-ot fordított 2014. évben.

A beruházások tervezett összege 803.387 eFt volt.

A ráfordítások részletezése

Megnevezés	eFt-ban	
	2013. évi tény	2014. évi tény
Immateriális javak beszerzésére+befejezetlen imm. javak	15.851	192
Tárgyi eszköz beszerzésére, nagyjavításra	52.313	205.065
Kisértékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésére	1.008	49.782
Befejezetlen beruházás	51.074	5.432
Fenntartási, karbantartási munkákra	16.603	53.888
Összesen:	136.849	314.359

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a takarékosági szempontokat figyelembe véve az ésszerűség adta határokon belül eleget tett az eszközgazdálkodással kapcsolatos elvárásoknak. A rendelkezésre álló forrásokat a kitűzött cél érdekében és a körülményekhez alkalmazkodva használta fel.

Létszám és bérgazdálkodás

Létszámgazdálkodás

A 2014. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

<i>Átlagos stat. állományi létszám</i>	<i>2014. évi terv fő</i>	<i>2014. évi tény fő</i>	<i>Tény/ terv %</i>
Teljes munkaidős	900	796	88,4
Nem teljes munkaidős	3.633	3.619	99,6
Átlagos stat.-i állományi létszám	4.533	4.415	97,4

Bértömeg alakulása

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

2014. évi tervünkben 4.070.031 eFt bérköltséggel számoltunk.

A 2014. évi tényleges bérköltség 4.059.593 eFt
ebből

- teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 1.385.683 eFt
- nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 2.653.174 eFt
- állományon kívüliek bérköltsége 20.736 eFt

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

	<u>eFt-ban</u> <u>2013. év</u>	<u>eFt-ban</u> <u>2014. év</u>
<u>A kereset összetevői</u>		
Alapbér, illetve törzsbér	3 042 768	3 191 256
Prémium, jutalom	4 886	384
Bérpótlékok	34 951	42 442
Kiegészítő fizetés	587 502	782 001
Egyéb bér	40 425	43 510
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	<i>1 716</i>	<i>18 162</i>
Összesen	3 710 532	4 059 593

Átlagkereset alakulása

Megnevezés	Menny. egység	2013.évi tény	2014. évi tény	2014/2013. %
Teljes munkaidősök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	867	796	91,81
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	132	55	41,67
- keresettömege	eFt	1.464.526	1.385.683	94,62
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	155.688	73.856	47,44
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	140.766	145.067	103,06
= <i>megváltozott munkakép. dolgozók</i>	Ft/fő/hó	98.288	111.903	113,85
Nem teljes munkaidősök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	3.628	3.619	99,75
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	3.327	3.321	99,82
- keresettömege	eFt	2.198.784	2.653.174	120,66
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	2.025.972	2.407.812	118,85
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	50.505	61.094	120,97
= <i>megváltozott munkakép. dolgozók</i>	Ft/fő/hó	50.746	60.419	119,06

Megnevezés	Menny. egység	2013.évi tény	2014. évi tény	2014/2013. %
Átlagos stat.-i állományi létszám össz.				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4.495	4.415	98,00
= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3.459	3.376	97,60
- keresettömege	eFt	3.732.809	4.038.857	1,08
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2.178.423	2.481.668	113,92
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	69.203	76.234	1,10
= <i>megváltozott munkakép.dolgozók</i>	Ft/fő/hó	52.482	61.262	116,73
60 óra alatti foglalkoztatottak				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	11	9	81,82
- keresettömege	eFt	2.113	0	
- állományba nem tart.munkav. bére	eFt	81.306	20.736	25,50
= <i>megváltozott munkakép.dolgozók</i>	eFt	23.329	914	
A szerv. tev-ben részt vevő összes foglalkoztatott				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4.495	4.415	98,00
= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3.459	3.376	97,60
- keresettömege	eFt	3.746.729	4.056.939	108,68
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2.205.093	2.482.582	112,58
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	69.461	76.419	108,68
= <i>megváltozott munkakép.dolgozók</i>	Ft/fő/hó	53.125	61.262	115,32

Az összes foglalkoztatott 2014. évi átlagkeresete 76.419 Ft/fő/hó, a 2013. évi átlagkereset 69.461 Ft/fő/hó volt. Az átlagkereset 8,7%. –al nőtt.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. üzletvezetésének (ügyvezető igazgató) járandósága 2014. évben 14.400 eFt.

A Felügyelő Bizottság járandósága 2014. évben összesen 2.172 eFt. A Felügyelő Bizottság 3 tagú.

Az KÉZMŰ Közhasznú 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 Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak 2014. évben a pénzügyi egyensúlyát és fizetőképességét megőriznie a korábbi évekhez viszonyítva sokkal nagyobb erőfeszítésbe került. A munkabéreket minden hónapban határidőre kifizettük, a járulékok és az adók is megfizetésre kerültek, köztartozása nem volt a társaságnak és jelenleg sincs

A szállítók felé fennálló kötelezettségeinket több esetben határidőn túl, késedelemmel tudtuk kiegyenlíteni. 2014. évben a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. likviditását a rendelkezésre álló hitel igénybevétele mellett tudta biztosítani.

A KÉZMŰ Közhasznú 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 2014-ben 3.376 fő a 2013. évi 3.459 fővel szemben. A csökkenés 2,4%.

A 2014. évi egyéb bevételként elszámolt rehabilitációs költségtámogatás 3.639.512 eFt, a 2013. évi 3.043.720 eFt-tal szemben. A tervezett összeg 3.864.000 eFt volt.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. nettó árbevétele 2014. évben 2.835.673 eFt, a tervezett összeg 3.942.615 eFt volt, a tervteljesítés 71,9%.

A 2014. évet a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. veszteséggel zárta, mérleg szerinti eredménye -861.977 eFt.

KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2014. december 31.

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-1 210 382	-829 881
Pénzügyi műveletek eredménye	-58 817	-25 944
Rendkívüli eredmény	17 336	-6 152
Adózás előtti eredmény összesen	-1 251 863	-861 977
Adózott eredmény	-1 251 863	-861 977
Mérleg szerinti eredmény	-1 251 863	-861 977

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	Er. A	-26,63%	-29,27%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját toke}}$	Er. F	-559,50%	-2571,45%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	Er. F A+B+C	-33,45%	-22,16%

KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2014. december 31.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	4 544 980	-	2 835 673	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-351 271	-	-298 826	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	116 052	-	261 098	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	4 309 761	-	2 797 945	-
Egyéb bevétel	3 990 981	-	4 708 627	-
Összes árbevétel	8 300 742	100%	7 506 572	100%
Anyagköltség	1 894 722	23%	830 149	11%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 339 607	16%	1 135 170	15%
Egyéb szolgáltatások értéke	53 247	1%	45 524	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	423 924	5%	585 576	8%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 444	0%		
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 717 944	45%	2 596 419	35%
Béreköltség	3 710 532	45%	4 059 593	54%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	206 328	2%	186 914	2%
Bérfelrakások	586 139	7%	684 147	9%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 502 999	54%	4 930 654	66%
Értékcsökkenési leírás	157 018	2%	202 767	3%
Egyéb ráfordítások	1 133 163	14%	606 613	8%
Összes költség és ráfordítás	9 511 124	115%	8 336 453	111%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 210 382	-15%	-829 881	-11%

KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2014. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	0,63	0,72
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{II.}}{\text{F.III.}}$	0,29	0,55
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök +}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,12	0,30
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	-1 119 963 eFt	-938 223 eFt
Vevokintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi}} \cdot \frac{\text{árbevétel}}{\text{árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	29,01	57,18
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$	918,15	356,79
<i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Átlagos napi}} \cdot \frac{\text{közvetlen ktg.}}{\text{közvetlen ktg.}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."B".II/365}}$	-	-
<i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2014. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	7,31%	0,99%
Saját tőke - jegyzett őke arány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett toke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	16,65%	2,50%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	15,53%	2,35%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	74,23%	58,40%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	38,51%	36,73%

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2014. DECEMBER 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	484 771	-107 225
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-1 495 641	-1 092 409
3	2 Elszámolt amortizáció +	157 018	202 767
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	230 102	265 399
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	8 853	31 041
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-7 863	-451 637
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-387 032	185 490
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	825 808	301 848
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	118 011	-16 643
10	9 Vevőkövetelés változása ±	86 684	-82 985
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	465 735	204 705
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	483 096	345 199
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-99 939	258 119
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	111 298	255 040
17	15 Befektetett eszközök eladása +	11 359	513 159
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-306 483	475 750
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		671 750
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	1 202 767	1 168 000
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	1 504 750	1 358 000
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	4 500	6 000
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	78 349	626 644

Keltetés: 2015. május 7.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Vevő kód	Vevő megnevezése	Várható	0-30	31-90	91-180	181-365	366-	Összesen	Leírási kulcs 2014. december 31-hez viszonyítva	Elszámolandó értékvesztés és 2014.12.31-hez viszonyítva
00138	HEFA-SPORT. KERESKEDELMI KFT.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 565 760,00	0,00	1 565 760,00	75%	1 174 320
00730	PÓNI VEGYESIPARCIKK NAGYKERESK. KKT.	0,00	0,00	0,00	32 822,00	70 184,00	0,00	103 006,00	75%	77 255
01495	MAGYAR HIPERMARKET KFT KÖZP. SZÁMLAELL.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 748,00	508 748,00	100%	508 748
02011	OLIMPIA SPORT-JÁTÉK BT.	0,00	0,00	0,00	0,00	52 484,00	0,00	52 484,00	75%	39 363
02881	KGB GROUP IPARI ÉS KERESKEDELMI KFT	0,00	0,00	0,00	0,00	219 788,00	1 755 775,00	1 975 563,00	100%	1 975 563
03409	BSE PALÓC FARKASOK UTÁNPÓTLÁS SPORT EGYESÜLET	0,00	0,00	0,00	0,00	501 760,00	0,00	501 760,00	75%	376 320
3417	XII.KERÜLET ÖNKORMÁNYZAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 376,00	221 376,00	100%	221 376
03446	GÖDÖLLŐI SPORT KLUB	0,00	0,00	0,00	0,00	319 059,00	0,00	319 059,00	75%	239 294
03529	ÉL-PACK KFT	396 869,00	378 466,00	3 176 656,00	3 136 802,00	4 103 561,00	0,00	11 192 354,00	50%	5 596 177
4884A	MED-PLAN BT	0,00	8 859,00	1 846 571,00	935 805,00	1 829 946,00	0,00	4 621 181,00	25%	1 155 295
BOZOTIB	BOZÓ TIBOR MEGASPORT SPORTSZERKERESKEDÉS	0,00	0,00	0,00	0,00	444 092,00	0,00	444 092,00	75%	333 069
E0153	SASA SARANOVIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 385,00	59 385,00	100%	59 385
KELMANY	KELMAN YURIY	0,00	0,00	0,00	0,00	369 975,00	0,00	369 975,00	75%	277 481
MAGYARH2	MAGYAR HALLÁSSÉRÜLT SPORTSZÖVETSÉGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 868,00	13 868,00	100%	13 868
ORKENYS	ÖRKÉNY SE	0,00	0,00	0,00	67 600,00	0,00	0,00	67 600,00	50%	33 800
PLASZKO1	PLASZKÓ ÉS TÁRSAI BT	0,00	0,00	0,00	0,00	234 000,00	0,00	234 000,00	75%	175 500
PREPOST	PRE-POST GAZDASÁGI KFT	0,00	0,00	121 920,00	519 113,00	0,00	0,00	641 033,00	50%	320 517
SAKKMAT	SAKK-MATT AJÁNDÉK KFT	0,00	0,00	0,00	24 676,00	0,00	0,00	24 676,00	50%	12 338
SHANIIT	SHANI ITALIA SRL	0,00	0,00	0,00	0,00	58 792,00	0,00	58 792,00	75%	44 094
SPORTKO	SPORT KONTAKT KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.	0,00	0,00	0,00	0,00	260 354,00	0,00	260 354,00	75%	195 266
SPORTPL	SPORT PLAYERS KFT	0,00	0,00	54 481,00	31 959,00	406 547,00	0,00	492 987,00	75%	369 740
SPORTVI	SPORTVILÁG HUNGARY KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT	0,00	0,00	0,00	0,00	378 373,00	0,00	378 373,00	50%	189 187
TONGXIA	TONGXIANG ZHONGXIANG TEXTILES CO.,LTD.	0,00	0,00	0,00	894 737,00	0,00	0,00	894 737,00	50%	447 369
VIADUKT	VIADUKT SPORTEGYESÜLET BIATORBÁGY	0,00	0,00	0,00	0,00	113 753,00	0,00	113 753,00	75%	85 315
VR3_183	ACROL HUNGARY KFT.	0,00	0,00	456 983,00	743 597,00	0,00	0,00	1 200 580,00	50%	600 290
VR3_189	Ariana Bautéx Kft.	0,00	18 898,00	51 592,00	332 943,00	0,00	0,00	403 433,00	50%	201 717
VR3_2636	KATKER 2005 KFT.	0,00	0,00	4 224 933,00	0,00	2 315 162,00	0,00	6 540 095,00	75%	4 905 071
VR3_3341_1	MONOCROME KFT.	0,00	0,00	0,00	237 744,00	0,00	0,00	237 744,00	50%	118 872
								33 496 768		19 746 588

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2014.évben

A bruttó érték változása

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv.	Évközi (selejtezés,ért.) csökk.	Átsorolás fők.számok között	Záró érték	eFt-ban
I. Immateriális javak összesen:	92 781	22 902	-	-	115 683	
I/1. Vagyonértékű jogok	48 999	22 902	-	-	71 901	
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	
I/3. Szellemi termékek	43 287	-	-	-	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:	2 256 235	513 187	434 378	-	2 335 044	
II/1. Ingatlanok	1 334 891	58 331	82 792	-	1 310 430	
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	744 086	141 784	54 349	-	831 521	
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	126 134	77 674	16 484	-	187 324	
II/4. Beruházások	51 074	232 137	277 779	-	5 432	
II/5. Beruházásokra adott előleg	50	3 261	2 974	-	337	

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2014. évben
Az értéksökkenés változása

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt.	Nullásból vissza	Évközi csökk.(selejt,értékesítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték	eFt-ban
I. Immateriális javak összesen:	56 054	31 026	-	-	-	87 080	
I/1. Vagyonértékű jogok	33 726	26 545	-	-	-	60 271	
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	
I/3. Szellemi termékek	21 833	4 481	-	-	-	26 314	
I/4. Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-	
I/5. Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-	-	-	-	495	
II. Tárgyi eszközök összesen:	877 237	171 751	-	90 000	-	958 988	
II/1. Ingatlanok	424 868	51 056	-	38 513	-	437 411	
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	366 857	68 953	-	37 330	-	398 480	
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	85 512	51 742	-	14 157	-	123 097	
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-	
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	

Humánpolitikai költségek
2014. évben

	<u>eFt-ban</u>	<u>eFt-ban</u>
	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
<u>I. A kereset összetevői</u>		
Alapbér, illetve törzsbér	3 042 768	3 191 256
Prémium, jutalom	4 886	384
Bérpótlékok	34 951	42 442
Kiegészítő fizetés	587 502	782 001
Egyéb bér	40 425	43 510
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	1 716	18 162
I. Összesen *	3 710 532	4 059 593
<u>II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések</u>		
Bérbiztosítások	565 832	668 351
Szakképzési hj.	20 307	15 796
II. Összesen	586 139	684 147
<u>III. Humánpolitikai költségek</u>		
- Szociálpolitikai ráfordítások		
Utazási költségtérítés	59 400	65 479
Munkaruha biztosítása		
Fogl. eü. szolgálat	26 485	25 367
- Egyéb humánpolitikai költségek		
Betegszabadság	52 953	64 456
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	0	0
Végkielégítés	34 371	3 749
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	22 895	23 008
Gépkocsi költségtérítés	9 528	13 852
III. Összesen	205 632	195 911
IV. Oktatás	15	7 820
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	4 502 318	4 947 471

**KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

Budapest, XIV. ker. Csömöri út 50-60.

A

**KÉZMŰ FŐVÁROSI KÉZMŰIPARI K ÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT.**

2014. évi

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

Budapest, 2015. május 7.

**Becker György László
ügyvezető**

1. A közhasznú szervezet alapadatai

Cégnév: Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév: KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhely: 1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
Képviselő: Becker György László ügyvezető
Felügyelő Bizottság tagjai: Sebők Roland
(2014.12.31-én) Bathelt Krisztina
László Lehelné
Adószám: 22260336-2-42
Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-919882
Bejegyzés napja : 2009. július 14.

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja 2006. május 31., amit a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg. 01-09-919882/115 számú 2015. június 18-án kelt végzésével jegyzett 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 Közhasznú 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. (Ksz. 26. § c., 17.). 2011. december 31-én ez a törvény hatályát veszítette.

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

Közhasznú tevékenység megnevezése:

A 2014. december 31-én érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás, amely megegyezik az alapcél szerinti tevékenységével.

A közhasznú tevékenység célcsoportja:

a megváltozott munkaképességű dolgozó.

A közhasznú tevékenységben részesülők száma:

A megváltozott munkaképességű dolgozók 2014. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 4.415 fő.

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

Vállalkozási tevékenysége 2014. 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 (eFt)

Üzletág	Belföldi értékesítés	Export Értékesítés	Uniós értékesítés	Összesen
<i>Bérbeadás, ingatlanhasznosítás</i>	38 331			38 331
<i>Sportszer gyártás</i>	9 685	3 627	2 438	15 750
<i>Sportszer értékesítés</i>	269 765	135 796	50 831	456 392
<i>Lakásfelszerelés</i>	152 165			152 165
<i>Egyéb fel nem sorolt</i>	26 119			26 119
<i>Összesen</i>	496 065	139 423	53 269	688 757

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

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

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 4.415 fő, amelyből a megváltozott munkaképességű dolgozók száma 3.376 fő, ez 76,46%-os arány. A megváltozott munkaképességű dolgozók közül 1.689 fő szociális foglalkoztatásban, azon belül is fejlesztő-felkészítő foglalkoztatásban vesz részt 1.628 fő, a megváltozott munkaképességű dolgozók 46,5%-os arányú az összlétszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű létszámhoz viszonyítva 50,01%-os arány.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. alkalmazásában álló megváltozott munkaképességű munkavállalók és egészségkárosodottak aránya 45,22%-a megváltozott munkaképességű dolgozói összlétszámhoz viszonyítva.

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

Kimutatás a 2014. december 31-i munkajogi létszám alapján a megváltozott munkaképességű munkavállalók iskolai végzettségéről.

Végzettségi szint	Fő
Általános iskola 0-7 osztály	1.097
Általános iskola 8 osztály	1.566
Szakiskola	115
Szaktanácsképző iskola	506
Szakközépiskola	154
Technikum	32
Gimnázium	125
Főiskola	30
Egyetem	7
Összesen:	3.632

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 30,2%-a még a 8 általános iskolát sem végezte el, 43,1 %-a rendelkezik 8 általános iskolai végzettséggel, 22,2%-a rendelkezik valamilyen szakképesítéssel, 8,6%-nak van középiskolai érettségije és mintegy 1.02% rendelkezik felsőfokú képesítéssel.

Kimutatás a 2014. december 31-i megváltozott munkaképességű munkavállalók életkor szerinti megoszlásáról.

Életkor	MMK Létszám /fő
16-24 év	54
25-49 év	1.716
50 év és felette	1.862
Összesen	3.632

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 1,5%-a 25. életév alatti, 47,2%-a 25-49 év közötti életkorban van, és 5123-a 50. életévet betöltött személy.

Kimutatás a 2014. december 31-i megváltozott munkaképességű munkavállalók nemekénti megoszlásáról.

Megnevezés	Fő
Férfi	1.619
Nő	2.013
Összesen:	3.632

A megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya: 44,6% férfi és 55,4% nő.

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

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

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

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

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

A fejlesztő-felkészítő foglalkoztatásban résztvevő dolgozók részére szervezett fejlesztő program során célunk a munkavégzés fontosságának hangsúlyozása, alapvető szakismeretek elsajátíttatása, munkafolyamatok betanítása, képessé tétel az önálló munkavégzésre, a mindennapi munkavégzéshez nélkülözhetetlen gyakorlati tudásszint megszerzése. A fejlesztő programokban 124 fő koordinátor vesz részt, akik irányítják és szervezik a konkrét munkavégzést a szociális foglalkoztatókban.

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

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a munkahelyi körülmények javítására törekszik egyrészt a konkrét munkavégzés fizikai feltételeinek kedvezőbbé tételével, másrészt a munkaviszonnal kapcsolatos munkáltatói intézkedések meghozatala során a megváltozott munkaképességű munkavállalók érdekeinek minél teljesebb körű figyelembe vételével.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évben is arra törekedett, hogy a megváltozott munkaképességű munkavállalók egészségi állapotuknak, illetve fogyatékosságuknak megfelelő környezetben történő foglalkoztatása megvalósuljon.

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	2014. év
Befektetett eszközök	1.428.741
Forgóeszközök	2.446.327
Aktív időbeli elhatárolások	14.928
Eszközök összesen	3.889.996
Saját tőke	59.367
ebből: jegyzett tőke	1.343.500
Céltartalék	232.066
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.358.704
Passzív időbeli elhatárolások	231.967
Források összesen	3.889.996

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)

	2013. év	2014. év
Ügyvezető igazgatók	17.265	14.400
Felügyelő Bizottság	2.172	2.172
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen (eFt)	19.437	16.572

Előleg, kölcsön folyósítása nem történt részükre. Korábbi tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

6. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (eFt)

Megnevezés	2013. év	2014.év
B. Éves összes bevétel	8 111 904	7 599 887
ebből:		
C. személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összege	0	0
D. közszolgálati bevétel	0	0
E. normatív támogatás (rehab. tám.)	3 695 072	3 639 512
F/1.. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 5.3.8-11/ A1-2012-0001 RÉV)	617 106	421 116
F/2.. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 1.1.1-11/1-2011-0003)	0	1.369
F/3. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 1.1.1-11/2-2011-0001)	0	1.580
F.összesen az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	617 106	424 065
G. Korrigált bevétel /B-(C+D+E+F)/	4 416 832	3 536 310
H. összes ráfordítás(kiadás)	9 242 272	8 436 018
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	4 502 999	4 930 653
J. Közhasznú tevékenység ráfordítás	9 242 272	7 850 442
K. Adózott eredmény	-1 251 863	-861 977
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

Ectv. 32. § (4)a)

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

Ectv. 32.§(4) b)

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

Ectv. 32.§(4) c.)

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

Mutató teljesítése

Igen

Nem

Igen

Társadalmi támogatottság mutatói**Mutató teljesítése****Ectv. 32.§ (5)a)** $/(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02/$ **Nem****Ectv. 32.§ (5)b)** $/J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5/$ **Igen****Ectv. 32.§ (5) c)** $/L1+L2)/2 \geq 10$ fő**Nem**

8. számú melléklet

**A KÉZMŰ NONPROFIT KFT KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2014. ÉV**

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
a	b	c	d
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (2.+7.+8.+9.+10. sor)	8 111 904	6 844 428
2.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	3 695 072	3 639 512
3.	a) alapítótól	0	0
4.	b) központi költségvetéstől	3 695 072	3 639 512
5.	c) helyi önkormányzattól		
6.	d) egyéb		
7.	Pályázati úton elnyert támogatás		455 647
8.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	4 120 923	2 173 529
9.	Tagdíjból származó bevétel		
10.	Egyéb bevétel	295 909	613 468
	Aktivált saját teljesítmények értéke	-235 219	-37 728
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	544 092	688 737
12.	C. Összes bevétel (1.+11. sor)	8 655 996	7 533 165
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (14.-19.sorok)	9 242 272	7 809 166
14.	Anyagjellegű ráfordítások	3 287 576	2 010 843
15.	Személyi jellegű ráfordítások	4 502 999	4 930 654
16.	Értékcsökkenési leírás	157 018	202 767
17.	Egyéb ráfordítások	1 133 163	606 213
18.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	157 016	50 783
19.	Rendkívüli ráfordítások	4 500	7 906
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (21.-26 sorok)	430 368	585 576
21.	Anyagjellegű ráfordítások	430 368	585 576
22.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
23.	Értékcsökkenési leírás	0	0
24.	Egyéb ráfordítások	0	0
25.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
26.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
27.	F. Összes ráfordítás (13.+20. sor)	9 672 640	8 394 742
28.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (12.-27. sor)	-1 251 862	-861 577
29.	H. Adófizetési kötelezettség	0	0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (11-20-29. sor)	113 724	103 161
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (1-13. sor)	-1 365 586	-964 738

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK			
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
32.	A. Személyi jellegű ráfordítások (33.+36.+37.sor)	4 502 999	4 930 654
33.	1. Bérkölttség	3 710 532	4 059 593
34.	Ebból: - megbízási díjak	480	11 891
35.	tiszteletdíjak	2 172	1 810
36.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	206 328	186 914
37.	3. Bérjárulékok	586 139	684 147
38.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	4 500	6 000