

FŐKEFE Nonprofit Kft.
1145 Bp. Laky A. u. 41-49.

Adószám: 22246901-2-42
Cégjegyzés: 01-09-908769

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2009.12.31.

FŐKEFE Nonprofit Kft.
1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.
Cégjegyzékszám: 01-09-908769
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Adószám: 22246901-2-42
BB Nyrt. 10102086-05143202-00000005

Keltezés: 2010. március 31.


Szili Károly
ügyvezető igazgató

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

A cég neve: FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft.

Székhelye: 1145 Bp. Laky A. u. 41-49.

Működési formája: közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság
A Kft. jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe és Seprűgyártó Vállalatnak, mely 1994.01.01-től korlátolt felelősségű társaságként működött, mint célszervezet. 2006.03.09-től KHT társasági formában működött, majd 2008.12.09-vel a cégtörvénynek megfelelően újra átalakult közhasznú nonprofit kft-vé.

Az utolsó átalakulás időpontja: 2008.12.09.

Tulajdonos: Magyar Állam 100 %-ban

Tulajdonosi jogok gyakorlója: MNV ZRT.

Cégünk bázisvállalata a vak- és gyengénlátó dolgozóknak. Egymaga több vak munkavállalót foglalkoztat, mint a hasonló szervezetek együttvéve az ország területén.

Az utóbbi évek fejlesztései megteremtették annak a feltételeit, hogy hallássérült és értelmi fogyatékos dolgozókat is alkalmazunk.

A177/2005. (IX.2.) Korm. rendelet és a 15/2005. (IX.2.) FMM rendelet alapján a FŐKEFE Kht. 2006-ban három évre szóló Védett Szervezeti Szerződést kötött a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal és a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására, melyet 2010. december 31-ig meghosszabbítottak.

A Védett Szervezeti Szerződés alapján a társaság évente támogatási kérelmet nyújt be az SZMM-hez, mely alapján 2009-ban 5 459 380 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

2. A számviteli politika fő vonásai

a., Beszámolási rend.

A Kft. kettős könyvvitelt vezet, ezen belül elsődlegesen költségviselői és költséghelyi elszámolással.

Éves beszámolót készít a számviteli törvény 1.sz.melléklet "A" változatával.

Eredményét a forgalmi költség eljárás "A" változata szerint készíti el.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően- megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

Ha a jelentős összegű a hiba és hibahatárok értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek voltak.

A Kft. az eszközeit évente egyszer tényleges mennyiségi felvétellel leltározza. Az évenként leltározott készletekről egyedi, tételsoros nyilvántartást vezet.

b., Beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök és források értékelésében az előző évhez képest változás nem történt.

A Főkefe- és a Dosszié gyáregység mellett a Savaria gyáregység is az eszközei közül az anyagokat mérlegelt átlag beszerzési áron értékeli..

A saját termelésű készleteink értékelésénél a tényleges ráfordítást tartalmazó árainkat a piaci értékre korrigáljuk.

A befektetett eszközök számbavétele és értékelése a beszámolóban a halmozott elszámolt amortizációval csökkentett bruttó értéken, vagyis nettó értéken történik.

Az értékcsökkenést naptári napra havonta számoljuk el mindhárom gyáregységben.

A Kft befektetett eszközeinél az értékcsökkenés lineáris leírási módját alkalmazza.

Azon eszközöknél, melyek az 100.000.-Ft-os egyedi beszerzési értéket nem haladják meg egyösszegű leírást alkalmazunk. Az eszköz "0" nettó értékben továbbra is nyilvántartásban marad.

A Kft nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

A nullára vagy maradványértékig leírt befektetett eszközöket továbbra is nyilvántartjuk.

Követeléseinket bekerülési értéken mutatjuk ki.

Pénzeszközeink között belföldi és deviza pénznemben lévő eszközök találhatók. A devizaszámlán nyilvántartott pénzeszköz forint értéke átlagáron jelenik meg.

Forrásainkat könyv szerinti értéken vesszük figyelembe.

Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségünkre elvégeztük az árfolyam különbözet számítását, mely összeghatára miatt nem került lekönyvelésre.

Értékelési eljárások változásából eredő eredményt befolyásoló eltérést a beszámoló nem tartalmaz.

3. Számviteli alapelvek.

A törvényben megfogalmazott számviteli alapelvektől nem térünk el.

4. Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

a., A Kft. Társasági adóalapja

A Kft. a Társasági adóját a TA tv. 13/A §-a alapján fizeti.

A Kft. az Alapító Okiratában meghatározott módon az eredményét az alaptevékenység végzésére visszaforgatja.

A TA törvény 13/A.§. alapján a közhasznú tevékenységek bevétele arányában adófizetési kedvezményt vehetünk igénybe.

b., A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének változása

Az 1.számú mellékletben található mutatók alapján a saját tőke részaránya 8,99 %-kal alacsonyabb a forrásokon belül. A saját tőkére eső kötelezettségek 80,15 %-kal növekedtek.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök aránya növekedett, a forgóeszközök arányához képest.

A befektetett vagyont a saját tőke nem finanszírozza, az elmúlt évben egymáshoz viszonyított arányuk 44,86 %-kal csökkent.

2.számú melléklet mutatói alapján a szabad pénzeszköz mennyisége csökkent, a készletek változásának aránya 136,71 %, míg a pénzkészlet 25,08 % -kal csökkent az előző időszakhoz képest.

A 3. számú melléklet a jövedelmezőségi mutatók változását mutatja.

Az árbevételből az előző évhez képest lényegesen többet kellett a működés költségeire fordítani.

5., A társaság könyvvizsgálata

A gazdasági társaságokról szóló jogszabály alapján a társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A társaság könyvvizsgálója:

P E R T I A K ö n y v v i z s g á l ó Z R t .

1055 Budapest, Szalay u. 2. II. em. 1. Ajtó

Cégjegyzékszám: 01-10-043539

Személyében is felelős könyvvizsgáló: Birinyi József bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK tagsági igazolvány száma: 002991

I. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1., Általános kiegészítés

Év végi rendező tételek a mérlegben.

1.) M. 23. Adott kölcsönök sorából dolgozói lakásépítési kölcsön miatt az éven belüli rész átvezetése

M. 39. sorba 371 eFt.

2.) M. 28. sorból nem számlázott tételek miatt átvezetés

M. 85. sorba 4 807 eFt

3.) M. 35. sorból vevői túlfizetés

M. 84. sorba 5 eFt

4.) M. 39. Egyéb követelések sorból 3 406 eFt negatív előjelű tétel

M. 89.sorba

- lakáskölcsön dolgozói túlfizetés	2 751,-
- bírói letiltás	1 321 668,-
- önkéntes nyugdíjpénztár	685 859,-
- szakszervezeti tagdíj	945 282,-
- <u>magán átutalás bérből</u>	<u>450 665,-</u>
	3 406 225,-

5.) M. 76. Hosszú lejáratra kapott hitelek sorából gépkocsi beszerzéshez kapcsolódó hitel éven belüli része

M. 83. sorba 3 648 eFt

6.) M. 85. Szállítók sorából szállítók túlfizetése

M. 39. sorába 2 208 eFt

7.) M. 89. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sorból a

M. 39. sorába	61 903 eFt	(ÁFA visszaigénylés	60 184 658,-
		Társasági adó	410 781,-
		Helyi adók	1 221 912,-
		Különadó	77 866,-
		Innovációs jár.	5 000,-
		<u>Önellenőrzési jár.</u>	<u>3 000,-</u>
			61 903 217,-

2., Eszközök

a.) Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változását, valamint a halmozott értékcsökkenés változását gazdálkodási időszakon belül a 4. számú melléklet tartalmazza.

A tárgy időszakban elszámolt és a fenti mellékletben szereplő értékcsökkenési leírás teljes egészében tervszerinti és lineáris. Terven felüli leírás, illetve annak visszairása nem történt.

b.) Készletek

Készleteink összesen 26,71 %-kal növekedtek. Ezen belül az anyagok értéke 28,00 %-kal, míg a saját termelésű készletek növekedésének mértéke 38,30 %.

Az árukészletek csökkenése ugyan 23,65 %, de ez összességében csak 2 103 eFt-ot jelent.

c.) Értékvesztések

Az előző évi elszámolt értékvesztésből visszairásra nem került sor.

2009. év végi minősítés alapján vevői tartozásra 20 938 eFt-ot számoltunk el értékvesztésként.

A mérlegkészítés fordulónapján a saját termelésű készleteinkre elszámolt értékvesztés 6 305 eFt.

d.) Aktív időbeli elhatárolás

A beszámolóban bevételek aktív időbeli elhatárolása 892 eFt, mely betétkamatot és leltár hiány miatti fizetési kötelezettséget foglal magába.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának 1 534 eFt tételéből

Tagdíjak	35 eFt
Hírlap, jogtár előfizetés	894 eFt
Biztosítások	132 eFt
Gáz, áram és központi fűtés	233 eFt
Telefon, posta	132 eFt
Továbbképzés	108 eFt

3.) Források

a.) Saját tőke

Az eredménytartalék növekedésének forrása az előző időszak eredmény felosztása. Lekötött tartalékot nem kellett képezni a Kft-nek semmilyen jogcímen.

b.) Céltartalékok

A Kft. céltartalékot a várható kötelezettségekre 246 817 eFt összegben képzett. Ebből az előző évi képzés 216 394 eFt, a 2009-as év terhére képzett céltartalék 30 423 eFt.

A 2006. és 2007. évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése során a SZMM. által ellenőrzéssel megbízott MONETA Kft. jelentése szerint fenti összeget jogalap nélkül igényeltük. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Kft. kifogásolja. A SZMM határozatot hozott a támogatás és kamatainak visszafizetésére. A határozatot bíróságon megtámadtuk, de az óvatosság elvének értelmében az ellenőrzési jelentésben megkifogásolt összegekre és kamataira a könyvvizsgáló javaslata alapján továbbra is megképeztük a céltartalékot.

Környezetre káros tevékenység miatt céltartalék képzés nem volt.

c.) Kötelezettségek

Halasztott ráfordítást a beszámoló nem tartalmaz.

Tartósan adott kölcsönt kapcsolt vállalkozásban, követeléseket kapcsolt vállalkozásban, hátrasorolt kötelezettségeket a beszámolónk nem tartalmaz.

Kötelezettségeink között öt évnél hosszabb futamidejű nincs.

Hosszú lejáratú hitelek sorából gépkocsi beszerzéshez kapcsolódó hitel 3 221 eFt.

A Kft.-nak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, mely a mérlegben nem jelenik meg.

A társaságnak olyan függő kötelezettsége nincs, mely a beszámolóban nem szerepel.

d.) Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a beszámolóban 41 877 eFt.

Ebből:	- víz, gáz, áram	8 781 eFt
	- csatorna, kémény, körny. véd.	414 eFt
	- szemét szállítás	232 eFt
	- bérleti díjak	2 410 eFt
	- üzemanyag	446 eFt
	- reklám	28 eFt
	- ügynöki jutalék	588 eFt
	- posta, telefon	1 639 eFt
	- személyszállítás	531 eFt
	- számítógépes költségek	548 eFt
	- foglalkozás egészségügy	245 eFt
	- üzemanyag megtakarítás	69 eFt
	- utazási költségtérítés	16 eFt
	- szolgáltatás	130 eFt
	- bank költség	46 eFt
	- kölcsön kamata	24 323 eFt
	- egyéb	858 eFt
	- raktározási tevékenység	573 eFt

Halasztott bevételek összege a beszámolóban 323 260 eFt, amely a visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert támogatásokat foglalja magába.

Ezen elhatárolások évenkénti megoszlása a következő:

1997. évi támogatásból elhatárolás	10 505 eFt
1998. éviből	1 866 eFt

1999. évből	1 061 eFt
2000. évből	3 820 eFt
2002. évből	24 854 eFt
2004. évből	14 506 eFt
2006. évből	47 771 eFt
2007. évből	90 466 eFt
2008. évből	128 411 eFt

II. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1.) Árbevétel

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodási időszakban:

	<u>Árbevétel eFt</u>
1.) Kézi szövött termék	1 426
2.) Seprű termékek	150 212
3.) Kefe termékek	161 105
4.) Papíripari termékek kiszérése	67 536
5.) Sorkapocs szerelés	1 628
6.) Tollak szerelése	10 440
7.) Csomagolások	30 975
8.) Egyéb szerelési tevékenység	15 994
9.) Fémfeldolgozási termékek	40 453
10.) Műanyag termékek	547
11.) Hulladék visszamentés	5 204
12.) Termék feliratozás	7 585
13.) Doboz gyártás	286 500
14.) Kábelkorbács szerelés	15 935
15.) Lámpa	456 473
16.) Faipari termékek	30 562
17.) Síkötés szerelés	733 205
18.) Bért munkák	39 816
19.) Textilipari termékek	7 149
20.) Egyéb termékek	7 570
21.) Értékesített áruk bevétele	38 432
22.) Papíripari termék gyártás	320 030
23.) Müzli gyártás	7 460
Összes bevétel	2 436 237

A gazdálkodási időszak folyamán az összes bevételből 166 974 eFt volt az exportértékesítés. Az export: 323 eFt kefetermék értékesítéséből, 1 628 eFt sorkapocs szerelés (angol piacra) bértmunka, 71 725 eFt seprű eladás olasz és szerb piacra, papíripari irodaszer jellegű termékek 58 511 eFt értékben görög rendelésre, faipari termék (gyümölcsös láda) 18 839 eFt és 15 935 eFt kábelkorbács (spanyol megrendelésre) bértmunkában végzett szerelési tevékenységből tevődött össze.

2.) Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értékét, valamint a költségek költség nemenkénti megbontását a 6. számú melléklet tartalmazza.

Saját előállítású eszközök aktivált értékéből 6 305 eFt az értékvesztés összege.

3.) Egyéb bevételek

2009. évben **ténylegesen 5 459 380 eFt** rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Kft., mely összeget az egyéb bevételek között számoltuk el.

A 2009. évre a **megítélt támogatás** maximum összege szerződés szerint **6 205 132 eFt** volt, mely szerződés megkötésére a törvényi határidőt lényegesen túllépve, folyó év április 15-én került sor, amikor is az évből és a gazdálkodásból már egy negyed év eltelt. A szerződés ugyanakkor az év elejétől volt hatályos. A szerződés melléklete több olyan elvárást tartalmazott, mely a pályázati kiírásban és a támogatást szabályozó rendeletben nem szerepelt. Ugyanakkor a szerződést nem állt módunkban nem elfogadni, mivel a támogatási pénzeszköz nélkül a Kft. életképtelen.

A szerződés időbeli késése miatt **745 967 eFt bérjellegű támogatástól estünk el**, mivel a maximum előírt 3 525 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatására a létszám felzárkóztatását csak április közepétől kezdhettük meg.

Az elvárt létszám foglalkoztatásához, az év folyamán elmélyülő gazdasági válság közepette, munkát is kellett biztosítani. A megszerzett új munkák nagyobb anyag és anyagjellegű ráfordításokat igényeltek a Cég költségvetéséből. A magasabb ráfordítást a SZMM nem tolerálta még a támogatási szerződésben rögzített esetleges túllépés mértékéig sem. Így ezen költségek nem elérhető támogatásából **229 657 eFt veszteségünk keletkezett**, melyet december hónapban egy összegben nem folyósítottak.

Az előző évi értékvesztésből visszafrás nem történt.

4.) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen	2 932 476 eFt, melyből:
Anyagköltség	2 231 223
Igénybe vett szolgáltatás	618 945
Egyéb szolgáltatás	25 792
ELÁBÉ	55 646
Eladott szolgáltatás	870

5.) Személyi jellegű ráfordítások

Létszám és kereseti adatok

A társaság 2009. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 636 fő, amely közel bázis szinten alakult - 42 fővel több mint a 2008 éves tény. A tervhez viszonyítva 5,36 %-kal, az-az 206 fővel maradt el.

A bázishoz viszonyítva az összesen foglalkoztatottakon belül, a teljes munkaidős létszám 18 fővel kevesebb, a részmunkaidős létszám 60 fővel növekedett. Az állományi létszámon belül a fizikai 38 fővel, a szellemi 3 fővel növekedett. A bázishoz viszonyítva az 1 fő szellemi foglalkoztatottra jutó fizikai létszám 0,08 % csökkenést mutat.

A összes foglalkoztatottak létszám megoszlása: fizikai 92 %, szellemi 8 % mértéket mutat, az arány nem változott. Ebből is érzékelhető, hogy a társaság növekedését és az ezzel együtt járó többletfeladatokat nem követte a szellemi foglalkoztatottak létszámnövekedése.

Az összes foglalkoztatott létszámhoz viszonyítva a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak (3 176 fő) létszámaránya 87 %.

A személyi jellegű ráfordítások 2009. évi összege 5 200 686 e Ft, mely 3 555 660 e Ft bérköltséget, 462 000 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetést és 1 183 026 e Ft bérjárulékot tartalmaz. A személyi jellegű ráfordítások a 2008. évi bázishoz képest 1, 88 %-os növekedést, a 2009. évi tervezetthez 5, 61 %-os csökkenést mutat.

Béreköltség

A 2009. éves tény béreköltség a tervhez viszonyítva 6,2 %-al elmaradt, az elmaradást a tervezett létszámhoz képest, 206 fővel alacsonyabb létszám okozza. Ezen belül a teljes munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége 2 %-os, a nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak béreköltsége 8 %-os elmaradást mutat. Az elmaradás oka:

A recesszió hatására a jövedelmezőbb munkák háttérbe szorultak a kevésbé jövedelmező munkákkal szemben. A tervezett létszám 206 fővel történő elmaradását okozza a partnerek által, tervezési időszakban jelzett megrendelések elmaradása.

A támogatási szerződést Társaságunk 2009. április 15-én írta alá, visszamenőleges hatással. A késői szerződéskötés által okozott bizonytalanság miatt megalapozott gazdasági döntéseket hozni az év első négy hónapjában nem lehetett. A létszámbővítési terveink csak a szerződés megkötése után valósulhattak meg.

A tervhez képest az összes foglalkoztatottak átlagkeresete 0,89 %-os csökkenést mutat. A tervezetthez képest a teljes munkaidős állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 103,11 %, amely, részben a létszámösszetétel változása és a belső jövedelem arányok átrendeződése, másrészt a minimálbér emelkedése valamint a speciális területekre felvett munkavállalók magasabb jövedelemigénye miatt következett be. A teljes munkaidős fizikai állománycsoport átlagkeresete 2,2 %-al, a szellemi állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 0,8 %-al növekedett. Részmunkaidős foglalkoztatottak keresete 3,1 %-os elmaradást mutat. A részmunkaidős fizikai munkavállalók többsége megváltozott munkaképességű rokkant nyugdíjas, amely munkavállalók keresetét nagy mértékben befolyásolta a 2009 évben életbe lépő jövedelem korlát. A jövedelemkorláthoz folyamatosan igazodva, csökkent a munkaidő alap, ami csökkentette a keresetet.

Gazdasági számaink, mutatóink ismeretében, bérfejlesztést nem hajtottuk végre, kivéve a 2009. január 1-től kötelező 3,6 %-os minimálbér emelést.

Személyi jellegű egyéb költség

2009. évben 462 000 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés történt, amely a bázishoz viszonyítva 15 883 e Ft-al, azaz 3,32 %-kal csökkent. 2008 évben az 1 főre eső személyi jellegű egyéb kifizetés 11 081 Ft/fő/hó, 2009. évben 10 589 Ft/fő/hó, amely a bázishoz viszonyítva 4,44 % -os csökkenést mutat. A csökkenés oka: 2009. július 1-től az Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás megvonásra került.

A személyi jellegű egyéb költség 2009. évi tervezetthez képest 11,94 %-os növekedést mutat. A tervhez képesti növekedés oka, hogy a támogatási szerződés megkötését követően azonnal módosítanunk kellett az Üzleti tervünket, mivel a SZMM 630 000 e Ft-tal csökkentette éves támogatásunkat. A módosított terv, az 5 000 Ft-os étkezési hozzájárulás és a 12 000 Ft/gyermek iskolakezdési hozzájárulás 2009. július 01-től történő megszüntetését tartalmazta. Ezen bérjellegű juttatások megvonására csak a szakszervezet hozzájárulásával, a kollektív szerződés módosításával lett volna megvalósítható. A munkavállalói érdekképviseleti szerv nem fogadta el a munkáltató javaslatát, ezért a kollektív szerződés december 31-től felmondásra került. Az étkezési hozzájárulás valamint a iskolakezdési támogatás juttatása csak 2010. január 01-től került felfüggesztésre.

Bérijárlékok

2009. éves tény bérijárlékok összege 1 183 026 e Ft, amely a bázishoz viszonyítva 1,88 %, míg 2009. évi tervhez képest 9,44 %-os csökkenést eredményezett. A csökkenést a járulékok 2009. július 1-vel bevezetett módosítása, valamint a létszám alulteljesítése okozta.

A társadalombiztosítási járulék mértéke 29 % ról 27 %-ra, a munkaadói járulék mértéke 3 %-ról 1 %-ra csökkent a minimálbér kétszerese alatt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele eFt-ban

Nyugdíjpénztári kifizetés	52 580
Reprezentáció	1 345
Közlekedési térítés	64 667
Természetbeni juttatás	13 064
Napidíj	1 072
Gépkocsi használat	15 743
Étkezési hozzájárulás	188 532
Segélyezés és szociális támogatás	2 503
Táppénz első 15 napja	83 398
Táppénz 1/3-a	17 378
Iskolakezdési támogatás	12 393
Eü.szolgáltatás	7 243
Munkaruha és védő	304
Üzemanyag megtakarítás	1 185
Egyéb szem.jell. költségek	593

6.) Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összegében bekövetkezett növekedés mutatja az előző év végén illetve a tárgy évben üzembe helyezett beruházások után elszámolandó költségeket.

Legfontosabb beruházások:

Seprűvarrógép 2 db felújítása – Főkefe Gyáregység, Seprűüzem /Ezzel valamennyi seprűvarrógép felújítása elkészült/;

Műszálas seprűgyártó présgép felújítása – Főkefe Gyáregység, Seprűüzem;

Használt beégető alagút felújítása – Főkefe Gyáregység, I-es számú telephely;

Kooperációs üzem felújítás áthúzódó beruházási része – Főkefe Gyáregység, Kooperációs üzem;

Központi irodák kialakítása /iktató, belső ellenőr, controlling, számlázás, üzemfenntartás/ – Főkefe Gyáregység, Központ;

Körmend, ingatlan felújítás áthúzódó beruházás – Savaria Gyáregység;

Jánosháza, raktár kialakítás áthúzódó beruházás – Savaria Gyáregység;

Táplánszentkereszt faüzem szociális blokk kialakítás áthúzódó beruházás – Savaria Gyáregység;

Óriszentpéter, felújítás áthúzódó beruházás – Savaria Gyáregység;

Rábafüzes, felújítás áthúzódó beruházás – Savaria Gyáregység;

Bercsényi utcai telephely kibővített területének felújítása /Szövetség utcai telephely megszüntetése, létszám áthelyezése a Bercsényi utcai telephely kibővített részére/ – Dosszié Gyáregység.

7.) Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások költségéből 6 305 eFt a készletek értékvesztésére elszámolt összeg, vevői követelések értékvesztése 20 938 eFt, évközi és év végi selejtezések, leltár eltérések összege 28 569 eFt, továbbá ez a mérleg sor tartalmazza a céltartalék képzésre 2009-ban elszámolt 30 423 eFt-os összeget is.

Az önkormányzatoknak fizetendő adók és járulékok nagysága 8 881 eFt.

8.) Pénzügyi műveletek bevétele

A bevételek között pénzügyi kamatként jelenik meg 15 631 Eft, a 42 974 eFt-os egyéb pénzügyi bevétel árfolyam nyereségből származik.

9.) Pénzügyi műveletek ráfordítása

A társaság 300 000 eFt rülirozó forgóeszköz hitellel rendelkezik. Ezen hitel éves szintű kamata 12 218 eFt. A gépjárművek vásárlásának éves része után fizetendő kamat 575 eFt. Szombathelyi gyáregységünk a volt anyavállalattól rendszeresen hitelt vesz igénybe, ennek

kamata éves szinten 24 323 eFt. A hitelezésre azért van szükség, mert a gazdasági és jogi összeolvadás még mindig nem történt meg.

10.) Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek összege 32 385 eFt a korábbi időszakok fejlesztési célú támogatásainak tárgy időszakban elszámolható összege. Az adótörvény szerint közhasznú tevékenységhez kötődik, ezért társasági adókedvezmény vehető igénybe ezen összeg alapján.

Továbbá ezen a soron jelenik meg 11 772 eFt leltár többlet elszámolása is.

A rendkívüli bevételek között kimutatott halasztott bevételekből nincs kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összeg.

11.) Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordításokból, melynek összege 6 762 eFt, 5 762 eFt az alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszköz.

12.) Adófizetési kötelezettség

A társasági adó 2009.évi megállapításánál	
a módosított adóalap	-253 716 eFt
összes bevételből kedvezményezett	
bevételi arány	99,34 %

Tekintettel a negatív eredményre, a Kft-nek adófizetési kötelezettsége ebben az évben nem merül fel.

III. Tájékoztató kiegészítések

1.) A foglalkoztatott dolgozók létszámát és bérköltségét az 5. számú melléklet tartalmazza.

2.) A Kft. év végén elvégezte a devizás tételek átértékelését, de mivel ezek együttes összege nem haladja meg a Számviteli Politikában meghatározott egy millió forintos értékhatárt, így árfolyam különbözeti módosításra nem került sor.

3.) Környezetvédelmi költségek:

Légszennyező pontforrások engedélyezése:	177 000	Ft
Nem veszélyes hulladék szállítási engedély:	120 000	Ft
Nem veszélyes hulladék előkezelési engedély:	96 000	Ft
Füstgáz kibocsátás mérése (karbantartással):	329 301	Ft
Kommunális és üzemi hulladék elszállítás:	3 019 385	Ft

Környezetre káros tevékenység miatt céltartalék képzés nem volt.

4.) Tájékoztató megállapítások

A társaság kutatási és kísérleti fejlesztési költséget nem számolt el.

Cash flow- kimutatás a 7. számú mellékleten található.

A Kft-nek nincs leányvállalata, nincs más vállalkozóval közösen vezetett gazdasági társasága, sem társult vállalkozása, vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása.

A Kft-nek nincs jelentős befolyása, többségi irányítást biztosító befolyása, sem közvetlen irányítást biztosító befolyása más gazdasági társaságban.

A FŐKEFE Nonprofit Kft-nél 2009-ban az ügyvezető igazgatónak	18 349 eFt
a felügyelő bizottság tagjainak	2 776 eFt
a könyvvizsgálatot végző PERTIA Zrt-nek	4 035 eFt

került kifizetésre.

Előbbi személyek részére előleget, kölcsönt nem folyósított a Kft., nevükben garanciát nem vállalt.

A gazdasági társaságot nyugdíjfizetési kötelezettség nem terheli korábbi vezetőivel, felügyelő bizottsági tagjaival szemben.

Az éves beszámolót aláírni köteles személyek:

Szili Károly ügyvezető igazgató
1221. Budapest, Pedellus u. 60.

A számviteli nyilvántartás vezetéséért felelős személy:

Bárány Sándorné gazdasági igh.
1174. Budapest, Sóska u. 75.

Mérlegen kívüli tételek:

- 200.000 eFt keret jelzálogjog a XIV. kerületi ingatlanra BUDAPEST BANK Zrt. javára, 300.000 eFt-os rulírozó forgóeszköz finanszírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.
- további 151 190 eFt jelzálogjog ugyanezen ingatlanra bejegyezve, korábbi évek munkahely teremtő beruházásaihoz elnyert támogatások fedezetére, Munkaügyi Központok javára.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

1. sz. melléklet

1. Saját tőke részaránya a forráson belül	Saját tőke összesen Források	$\frac{923\ 802}{2\ 817\ 639} = 32,79\%$	$\frac{616\ 535}{2\ 590\ 885} = 23,80\%$	72,57%
2. Kötelezettségek és saját tőke aránya	Kötelezettségek össz Saját tőke összesen	$\frac{1\ 300\ 958}{923\ 802} = 140,83\%$	$\frac{1\ 362\ 396}{616\ 535} = 220,98\%$	156,91%
3. Eszközök megoszlása	Befektetett eszközök Eszközök összesen Forgó eszközök Eszközök összesen	$\frac{714\ 229}{2\ 817\ 639} = 25,35\%$ $\frac{2\ 101\ 848}{2\ 817\ 639} = 74,60\%$	$\frac{729\ 781}{2\ 590\ 885} = 28,17\%$ $\frac{1\ 858\ 678}{2\ 590\ 885} = 71,74\%$	111,11% 96,17%
4. Befektetett vagyon fedezete saját tőkével	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{923\ 802}{714\ 229} = 129,34\%$	$\frac{616\ 535}{729\ 781} = 84,48\%$	65,32%

PÉNZÜGYI HELYZETTEL KAPCSOLATOS MUTATÓK

2. sz. melléklet

1. Likviditás I.	Pénzeszk+követelés Rövid lejár. kötelezett	$\frac{1\,767\,081}{1\,294\,088} = 136,55\%$	$\frac{1\,419\,269}{1\,359\,175} = 104,42\%$	76,47%
2. Likviditás II. t	Pénzeszk+köv+készlet Rövid lejár. kötelezett	$\frac{2\,101\,848}{1\,294\,088} = 162,42\%$	$\frac{1\,858\,678}{1\,359\,175} = 136,75\%$	84,20%
3. Likviditás III. (gyors mutató)	Pénzeszközök Rövid lejár. kötelezett	$\frac{720\,084}{1\,294\,088} = 55,64\%$	$\frac{539\,544}{1\,359\,175} = 39,70\%$	71,34%
4. Szabad pénzeszköz aránya a forgóeszk. belül	Pénzeszközök Forgóeszközök	$\frac{720\,084}{2\,101\,848} = 34,26\%$	$\frac{539\,544}{1\,858\,678} = 29,03\%$	84,73%
5. Adószolgálat fedezet mutatója	Mérleg szer.i eredmény Écs leírás	$\frac{249\,275}{60\,905} = 409,29\%$	$\frac{-307\,267}{68\,539} = -448,31\%$	-109,53%

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

3.sz. melléklet

1. Árbevétel arányos jövedelem mutató	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	$\frac{249\,684}{2\,805\,160} = 8,90\%$	$\frac{-307\,267}{2\,436\,237} = -12,61\%$	-141,70%
2. Eszköz arányos jövedelem mutató	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	$\frac{249\,684}{2\,817\,639} = 8,86\%$	$\frac{-307\,267}{2\,590\,885} = -11,86\%$	-133,83%
3. Tőke arányos jövedelem mutató	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{249\,684}{923\,802} = 27,03\%$	$\frac{-307\,267}{616\,535} = -49,84\%$	-184,39%

1. BRUTTÓ ÉRTÉK

4.sz.melléklet

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés			Atsorolás illetve aktiválás	Záró
			Selejt	Értékesítés	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	34 376	1 137				93	35 606
Szellemi termékek	1 439					-285	1 154
Immateriális javak	35 815	1 137	0	0	0	-192	36 760
Ingatlanok	530 865	92 034					
Műszaki berendezések	100 824	8 005	73	300		-150	622 749
Egyéb berendezések	159 450	9 750	267				108 456
Beruházás	26 022	3 324					168 933
Beruházásra adott előleg	0					-29 222	58 568
Tárgyi eszközök	817 161	113 113	340	300	0	-29 372	900 262

2. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés			Atsorolás illetve aktiválás	Záró
			Selejt	Értékesítés	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	21 424	9 353					30 777
Szellemi termékek	20						0
Immateriális javak	21 444	9 353	0	0	0	-20	30 777
Ingatlanok	21 659	15 563					
Műszaki berendezések	22 307	15 149	73				37 222
Egyéb berendezések	74 270	28 457	267				37 383
Beruházás	0						102 460
Tárgyi eszközök	118 236	59 169	340	0	0	0	177 065

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

Sor- szám	Megnevezés	2009. évi tény										Cég összesen			
		2008. évi tény					2009. évi tény					2009. évi tény		2009. évi tény/2009. terv	
		Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset e Ft	Átlagkereset Ft/hó/hó	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset e Ft	Átlagkereset Ft/hó/hó	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset e Ft	Átlagkereset Ft/hó/hó	Létszám	%	Létszám	%	
	Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	745	1 254 599	140 335	763	1 351 401	145 413	727	1 307 673	149 935	0,95	0,98	1,031		
1.	Fizikai foglalkozásúak	538	663 103	102 768	544	688 219	105 426	506	653 928	107 696	0,93	0,95	1,022		
2.	Szellemi foglalkozásúak	207	591 496	237 778	219	663 182	241 783	221	653 745	246 733	1,01	1,02	1,008		
	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	2 849	2 151 669	62 930	3 079	2 533 592	66 269	2 909	2 242 804	64 247	0,94	0,92	0,969		
3.	Fizikai foglalkozásúak	2 765	2 023 866	60 997	2 988	2 300 204	64 151	2 835	2 123 895	62 442	0,95	0,92	0,973		
4.	Szellemi foglalkozásúak	84	127 803	126 337	91	148 320	135 878	75	118 909	132 830	0,82	0,80	0,978		
5.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)	3 303	2 686 969	67 797	3 532	2 988 428	70 508	3 341	2 777 823	69 297	0,95	0,93	0,983		
6.	Szellemi foglalkozásúak összesen(2+4)	292	719 299	205 561	310	791 502	217 769	295	772 654	217 968	0,95	0,98	1,024		
7.	Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		15 731			16 320			5 183						
8.	Mindösszesen (5+6+7)	3 594	3 421 999	79 339	3 842	3 790 745	82 222	3 635,90	3 555 660	81 494	0,95	0,94	0,991		

22246901-3291-113-01

6.sz.melléklet

Statisztikai számjel

01-09-908769

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 764 041		2 269 263
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	41 119		166 974
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 805 160	0	2 436 237
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	27 866		42 633
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 449		10 788
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	40 315	0	53 421
7	III. Egyéb bevételek	6 187 239		5 486 261
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	2 529 836		2 231 223
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	698 424		618 945
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	24 337		25 792
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	160 700		55 646
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 135		870
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 414 432	0	2 932 476
15	10 Bérköltség	3 421 999		3 555 660
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	477 883		462 000
17	12 Bérjárulékok	1 205 083		1 183 025
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 104 965	0	5 200 685
19	VI. Értékcsökkenési leírás	60 905		68 539
20	VII. Egyéb ráfordítások	180 635		91 213
21	ebből: értékvesztés	11 123		27 243
22	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			
	A. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	271 777	0	-316 994

Feltezés: 2010. március 31.

FŐKEFE Nonprofit Kft.

1145 Pécel, Laky Adolf u. 41-49.

Cégjegyzékszám: 01-09-908769

Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság

Adószám: 22246901-2-42

BB Nyrt. 10102086-05143202-00000005


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01

Statisztikai számjel

01-14-000674

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 306		15 820
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 075		42 974
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9 381	0	58 794
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	35 394		37 092
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 137		37 611
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	49 531	0	74 703
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-40 150	0	-15 909
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	231 627	0	-332 903
42	X. Rendkívüli bevételek	26 643		32 398
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	8 586		6 762
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	18 057	0	25 636
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	249 684	0	-307 267
46	XII. Adófizetési kötelezettség	409		
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	249 275	0	-307 267
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	249 275	0	-307 267

Keltetés: 2010. március 31.

FŐKEFE Nonprofit Kft.

1145 Bp., Laký Adolf u. 41-49.

Cégjegyzékszám: 01-09-908769

Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság

Adószám: 22246901-2-42

BB Nyrt. 10102086-05143202-00000005


a vállalkozás vezetője (képviselője)

CASH FLOW KIMUTATÁS

7.sz.melléklet

		2008.12.31	2009.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1 -13. sorok)		487 943	45 821
1.	Adózás előtti eredmény	249 684	-307 267
2.	Elszámolt amortizáció	60 905	68 539
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	409	27 243
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	134 591	30 423
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-335	29
6.	Szállítói kötelezettség változása	11 441	-58 109
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	67 008	4 245
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	114 445	-11 348
9.	Vevőkövetelés változása	-101 371	34 155
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	-47 952	259 075
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-382	-864
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-500	-300
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14 - 16. sorok)		-230 145	-28 498
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-230 625	-28 788
15.	Befektetett eszközök eladása	480	290
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)		80 040	139 975
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	88 985	134 230
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénz	194	5 444
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-962	301
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-8 177	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV. Pénzeszközök változása (I. , II. , III. sorok)		337 838	157 298

FŐKEFE Kht.
1145 Bp. Laky A. u. 41-49.

Adószám: 10934029-2-42
Cégjegyzés: 01-14-000674

KÖZHASZNÚ JELENTÉS

2009.12.31.

FŐKEFE Nonprofit Kft.
1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.
Cégjegyzékszám: 01-09-908769
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Adószám: 22246901-2-42
BB Nyrt. 10102086-05143202-00000005

Keltezés: 2010. március 31.


Szili Károly
ügyvezető igazgató

A FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI NONPROFIT KFT 2009. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

A Kft. jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe és Seprűgyártó Vállalatnak, mely 1994.01.01-től korlátolt felelősségű társaságként működött, mint célszervezet. 2006.03.09-től KHT társasági formában működött, majd 2008.12.09-vel a cégtörvénynek megfelelően újra átalakult.

A177/2005. (IX.2.) Korm. rendelet és a 15/2005. (IX.2.) FMM rendelet alapján a FŐKEFE Kht. 2006-ban három évre szóló Védett Szervezeti Szerződést kötött a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal és a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására.

A Védett Szervezeti Szerződés alapján a társaság évente támogatási kérelmet nyújt be az SZMM-hez, mely alapján 2009-ban 5 459 380 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

Szervezetileg a társaság három gyáregységre tagozódik:

- FŐKEFE Gyáregység
- Dosszié Gyáregység és
- Savaria Gyáregység

A **Nonprofit törvény** előírása alapján nonprofit kft.-nek **közhasznúsági jelentés** elkészítésével kell számot adnia a végzett tevékenységről.

A közhasznúsági jelentés tartalma a következő:

- I. A számviteli beszámoló,
- II. A költségvetési támogatás felhasználásáról készített kimutatás,
- III. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás,
- IV. A cél szerinti juttatások kimutatása,
- V. A kapott támogatások kimutatása,
- VI. A Kft. vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatásokról készített kimutatás,
- VII. A közhasznú tevékenységről szóló szöveges beszámoló

I. A számviteli beszámoló

A közhasznú tevékenység folytatása mellett a nonprofit társaság vállalkozási tevékenységet is végezhet, ha e tevékenység nem veszélyezteti a közhasznú tevékenységet, hanem kiegészíti és elősegíti azt.

A nonprofit társaság közhasznú tevékenységének eredményét, valamint a vállalkozási tevékenység adózott eredményét **tőkeváltozásként** köteles kimutatni.

A nonprofit társaság költségelszámolása tekintettel a termelő tevékenységre elsődlegesen a **7.-6. számlaosztályban** történik. Az **5-ös számlaosztályba** másodlagosan könyvelünk. A felmerült költségek havonta a **8-as számlaosztályba** kerülnek átvezetésre.

1.) A FŐKEFE Kft. a **befektetett eszközök** besorolásánál és nyilvántartásánál a következők szerint jár el:

A befektetett eszközök számbavétele és értékelése a beszámolóban a halmozott elszámolt amortizációval csökkentett bruttó értéken, vagyis nettó értéken történik.

Az értékcsökkenést naptári napra havonta számoljuk el.

A Kft befektetett eszközeinél az értékcsökkenés lineáris leírási módját alkalmazza.

Azon eszközöknél, melyek az 100.000.-Ft-os egyedi beszerzési értéket nem haladják meg egyösszegű leírást alkalmazunk. Az eszköz "0" nettó értékben továbbra is nyilvántartásban marad.

Meglévő eszközeink teljes egészében a közhasznú tevékenységet szolgálják.

2.) A forgóeszközök között szerepelnek a készletek.

Az eszközei közül az anyagokat mérlegelt átlag beszerzési áron értékeljük.

A saját termelésű készleteink értékelésénél a tényleges ráfordítást tartalmazó árainkat a piaci értékre korrigáljuk.

3.) A követelések vevői tartozást, dolgozók lakáskölcsön tartozását, dolgozókkal szembeni követeléseket és a költségvetési juttatás 2009.évre járó ki nem utalt részét tartalmazzák

A pénzeszközök között a pénztári és banki pénzkészleteket tartjuk nyilván.

A jegyzett tőke tartalma: a jegyzett tőke
a tőketartalék
az eredménytartalék

4.) Saját tőke elemei

Éves tőkeváltozás

Az eredménytartalék növekedésének forrása az előző időszak eredmény felosztása.

A Kft. eredménye:

Közhasznú tevékenységből - 329 246 eFt
Vállalkozási tevékenységből 21 979 eFt

5.) A Kft. céltartalékot a várható kötelezettségekre 246 817 eFt összegben képzett. Ebből az előző évi képzés 216 394 eFt, a 2009-as év terhére képzett céltartalék 30 423 eFt.

A 2006. és 2007. évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése során a SZMM. által ellenőrzéssel megbízott MONETA Kft. jelentése szerint fenti összeget jogalap nélkül igényeltük. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Kft. kifogásolja. A SZMM határozatot hozott a támogatás és kamatainak visszafizetésére. A határozatot bíróságon megtámadtuk, de az óvatosság elvének értelmében az ellenőrzési jelentésben megkifogásolt összegekre és kamataira a könyvvizsgáló javaslata alapján továbbra is megképeztük a céltartalékot.

6.) A **kötelezettségek**: hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaznak.

Hosszú lejáratú hiteleink teher gépjármű vásárlásának még meglévő kötelezettségét tartalmazzák.

Rövid lejáratú kötelezettségek között forgóeszköz finanszírozó bankhitel, tárgy évet terhelő bér- és járulék terhek találhatók, valamint gépjármű vásárlásának éven belüli fizetési részlete.

7.) **Passzív időbeli elhatárolásként** költségek, valamint előző évek pályázati támogatásból megvalósult beruházásai után költségként elszámolásra nem került értékcsökkenési leírás címén a következő összegek.

1997. évi támogatásból elhatárolás	10 505 eFt
1998. évből	1 866 eFt
1999. évből	1 061 eFt
2000. évből	3 820 eFt
2002. évből	24 854 eFt
2004. évből	14 506 eFt
2006. évből	47 771 eFt
2007. évből	90 466 eFt
2008. évből	128 411 eFt

2009.év társasági adó kötelezettség

Adózás előtti eredmény				-307 267 100
Csökkentők				
	céltartalék felhasználás		0	
	Écs leírás		72 064 312	
	visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás		369 000	
	köv.miatt visszaírt értékvesztés		0	
	elengedett adó és bírság		0	
	ell.során adóévi ktg csökk		1 545 189	
	IPA legfeljebb a nyereségig		0	
	össz		72 433 312	
Növelő				
	Céltart képzés		30 423 353	
	Écs		68 539 288	
	Jogerős hat.kés.pótlék		322 000	
	követelés értékvesztése		20 937 822	
	elengedett követelés		0	
	adott támogatás		5 762 000	
	össz		125 984 463	
Adóalap				-253 715 949
Kedvezm bevételi arány számítás:				
	Összes bevétel (közh.eredm)		8 067 111	
	Közhasznú bevétel "		8 013 627	
	Kedvezm.arány	<u>8 013 627</u>		
		8 067 111	99,34%	
Adóalap közhasznú része				-252 033 842
Adóalap nem közhasznú része				-1 682 107
Adó kötelezettség				-40 594 552
Közhasznú adóalap adója 16% adó kedvezmény				-40 325 415
Nem közh.adóalap adója 16%	fizetendő adó			-269 137
<u>Saját tőke</u>				
<u>növekmény</u>				
	Adózás előtti eredmény			-307 267 100
	Adófizetési kötelezettség			<u>0</u>
	Adózott eredmény			-307 267 100
Adómentesen képz.eredmény				-304 962 602
Adózottan képződött				-2 035 360

II. Költségvetési támogatások felhasználása.

A FŐKEFE Kft. a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal és a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására Védett Szervezeti Szerződést kötött. A szerződés alapján 2009-ban 5 459 380 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Kft.

A támogatás felhasználását az **1. számú melléklet** tartalmazza.

III. Vagyon felhasználása

<u>Nyitó állomány</u>		<u>674 527</u>
<u>Előző évi eredmény</u>	<u>249 275</u>	<u>923 802</u>
<u>Tárgy évi eredmény</u>	<u>- 307 267</u>	<u>616 535</u>

IV. Cél szerinti juttatások

A Kft. munkalehetőséget biztosít a megváltozott képességű dolgozók foglalkoztatására. Egyénenkénti egyedi vagy speciális támogatásban senki nem részesült.

V. Kapott támogatások.

Kapott támogatásként a 2009-ben az előző évek beruházási pályázatain elnyert támogatási pénzeszközök tárgy időszaki értékcsökkenési leírását számoltuk el, melyek az adott időszak bevételei között is megjelennek, összegük **32 385 eFt.**

VI. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások.

A FŐKEFE Nonprofit Kft-nél 2009-ban az ügyvezető igazgatónak	18 349 eFt
a felügyelő bizottság tagjainak	2 776 eFt
a könyvvizsgálatot végző PERTIA Zrt-nek	4 035 eFt

került kifizetésre.

VII. Közhasznú tevékenységről szóló szöveges beszámoló.

2009. gazdasági évünk a tervben megfogalmazott várakozástól elmaradt. A tervtől való eltérés okai rövid felsorolás jelleggel az alábbiakban foglalhatók össze.

- árbevételünk a gazdasági recesszió miatt elmaradt a tervezettől (8,7 %).
- a tervezett támogatásnak csak 88 %-át tudtuk igénybe venni, a „kiesés” százalékban is jelentős, összegben 745 752 eFt
- bár magasabb anyagfelhasználást terveztünk, a tervhez képest a felhasználás csak

92,26 %-os

- a foglalkoztatott létszám elmaradt a tervezettől, a bérköltségek csak 93,8%-os szintet értek el.
 - üzemi eredményünket kedvezőtlenül befolyásolta a céltartalék képzés, melyet viszont a számviteli törvény elvárásának megfelelően feltétlen szükség volt.
- Szerződésben vállalt kötelezettségeinknek, illetve a rendeletek elvárásainak, igyekeztünk felkészült szakembereink segítségével megfelelni.

Közhasznú tevékenységgel összefüggő bevételek és ráfordítások

Bevételek részletezése:	eFt
1.) Kézi szövött termék	1 426
2.) Seprű termékek	150 212
3.) Kefe termékek	161 105
4.) Papíripari termékek kiszerelése	67 536
5.) Sorkapocs szerelés	1 628
6.) Tollak szerelése	10 440
7.) Csomagolások	30 975
8.) Egyéb szerelési tevékenység	15 994
9.) Fémfeldolgozási termékek	40 453
10.)Műanyag termékek	547
11.)Hulladék visszamentés	5 204
12.)Termék feliratozás	7 585
13.)Doboz gyártás	286 500
14.)Kábelkorbács szerelés	15 935
15.)Lámpa	456 473
16.)Faipari termékek	30 562
17.)Síkötés szerelés	733 205
18.)Bérmunkák	39 816
19.)Textilipari termékek	7 149
20.)Egyéb termékek	7 570
21.)Értékesített áruk bevétele	38 432
22.)Papíripari termék gyártás	320 030
23.)Müzli gyártás	7 460
Összes bevétel	2 436 237

Költségek részletezése:

Közvetlen anyag felhasználás	1 947 602
Közvetett anyag felhasználás	110 727
Üzemanyag felhasználás	32 520

Energia költségek	140 373
Igénybe vett szolgáltatás	618 945
Egyéb igénybe vett szolg.	25 792
ELÁBÉ	55 646
Közvetített szolgáltatás	870
Bér ktg	3 555 660
Személyi jellegű juttatások	462 000
Járulékok	1 183 025
Értékcsökkenési leírás	68 539
Összesen	8 201 699

Létszám és kereseti adatok

A társaság 2009. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 636 fő, amely közel bázis szinten alakult - 42 fővel több mint a 2008 éves tény. A tervhez viszonyítva 5,36 %-kal, az-az 206 fővel maradt el.

A bázishoz viszonyítva az összesen foglalkoztatottakon belül, a teljes munkaidős létszám 18 fővel kevesebb, a részmunkaidős létszám 60 fővel növekedett. Az állományi létszámon belül a fizikai 38 fővel, a szellemi 3 fővel növekedett. A bázishoz viszonyítva az 1 fő szellemi foglalkoztatottra jutó fizikai létszám 0,08 % csökkenést mutat.

A összes foglalkoztatottak létszám megoszlása: fizikai 92 %, szellemi 8 % mértéket mutat, az arány nem változott. Ebből is érzékelhető, hogy a társaság növekedését és az ezzel együtt járó többletfeladatokat nem követte a szellemi foglalkoztatottak létszámnövekedése.

Az összes foglalkoztatott létszámhoz viszonyítva a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak (3 176 fő) létszámaránya 87 %.

A személyi jellegű ráfordítások 2009. évi összege 5 200 686 e Ft, mely 3 555 660 e Ft bérköltséget, 462 000 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetést és 1 183 026 e Ft bérjárulékot tartalmaz. A személyi jellegű ráfordítások a 2008. évi bázishoz képest 1, 88 %-os növekedést, a 2009. évi tervezetthez 5, 61 %-os csökkenést mutat.

Béreköltség

A 2009. éves tény béreköltség a tervhez viszonyítva 6,2 %-al elmaradt, az elmaradást a tervezett létszámhoz képest, 206 fővel alacsonyabb létszám okozza. Ezen belül a teljes munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége 2 %-os, a nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak béreköltsége 8 %-os elmaradást mutat. Az elmaradás oka:

A recesszió hatására a jövedelmezőbb munkák háttérbe szorultak a kevésbé jövedelmező munkákkal szemben. A tervezett létszám 206 fővel történő elmaradását okozza a partnerek által, tervezési időszakban jelzett megrendelések elmaradása.

A támogatási szerződést Társaságunk 2009. április 15-én írta alá, visszamenőleges hatással. A késői szerződéskötés által okozott bizonytalanság miatt megalapozott gazdasági döntéseket hozni az év első négy hónapjában nem lehetett. A létszámbővítési terveink csak a szerződés megkötése után valósulhattak meg.

A tervhez képest az összes foglalkoztatottak átlagkeresete 0,89 %-os csökkenést mutat. A tervezetthez képest a teljes munkaidős állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 103,11 %, amely, részben a létszámösszetétel változása és a belső jövedelem arányok átrendeződése, másrészt a minimálbér emelkedése valamint a speciális területekre felvett munkavállalók magasabb jövedelemigénye miatt következett be. A teljes munkaidős fizikai állománycsoport átlagkeresete 2,2 %-al, a szellemi állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 0,8 %-al növekedett. Részmunkaidős foglalkoztatottak keresete 3,1 %-os elmaradást mutat. A részmunkaidős fizikai munkavállalók többsége megváltozott munkaképességű rokkant nyugdíjas, amely munkavállalók keresetét nagy mértékben befolyásolta a 2009 évben életbe lépő jövedelem korlát. A jövedelemkorláthoz folyamatosan igazodva, csökkent a munkaidő alap, ami csökkentette a keresetet.

Gazdasági számaink, mutatóink ismeretében, bérfejlesztést nem hajtottuk végre, kivéve a 2009. január 1-től kötelező 3,6 %-os minimálbér emelést.

Személyi jellegű egyéb költség

2009. évben 462 000 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés történt, amely a bázishoz viszonyítva 15 883 e Ft-al, azaz 3,32 %-kal csökkent. 2008 évben az 1 főre eső személyi jellegű egyéb kifizetés 11 081 Ft/fő/hó, 2009. évben 10 589 Ft/fő/hó, amely a bázishoz viszonyítva 4,44 %-os csökkenést mutat. A csökkenés oka: 2009. július 1-től az Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás megvonásra került.

2009. évi tervezetthez képest 11,94 %-os növekedést jelent. A növekedés oka, hogy a támogatási szerződést követően azonnal módosítanunk kellett az Üzleti tervünket a SZMM 630 000 e Ft támogatás elvonása miatt. A módosított terv, az 5 000 Ft-os étkezési hozzájárulás és a 12 000 Ft/gyermek iskolakezdési hozzájárulás 2009. július 01-től történő megszüntetését tartalmazta. Ezen bérjellegű juttatások megvonására csak a szakszervezet hozzájárulásával, a kollektív szerződés módosításával lett volna megvalósítható. A munkavállalói érdekképviselői szerv nem fogadta el a munkáltató javaslatát, ezért a kollektív szerződés december 31-től felmondásra került. Az étkezési hozzájárulás valamint a iskolakezdési támogatás juttatása csak 2010. január 01-től került felfüggesztésre.

Bérfelrakatok

2009. éves tény bérfelrakatok összege 1 183 026 e Ft, amely a bázishoz viszonyítva 1,88 %, míg 2009. évi tervhez képest 9,44 %-os csökkenést eredményezett. A csökkenést a járulékok 2009. július 1-vel bevezetett módosítása, valamint a létszám alulteljesítése okozta.

A társadalombiztosítási járulék mértéke 29 % ról 27 %-ra, a munkaadói járulék mértéke 3 %-ról 1 %-ra csökkent a minimálbér kétszerese alatt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele eFt-ban

Nyugdíjpénztári kifizetés	52 580
Reprezentáció	1 345
Közlekedési térítés	64 667
Természetbeni juttatás	13 064
Napidíj	1 072
Gépkocsi használat	15 743
Étkezési hozzájárulás	188 532
Segélyezés és szociális támogatás	2 503
Táppénz első 15 napja	83 398

Táppénz 1/3-a	17 378
Iskolakezdési támogatás	12 393
Eü.szolgáltatás	7 243
Munkaruha és védő	304
Üzemanyag megtakarítás	1 185
Egyéb szem.jell. költségek	593

22246901-3291-113-01
 Statisztikai számjel
 01-09-908769
 Cégjegyzék száma

2009. december 31.

adatok eFt-ban

Sor szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítés ei	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4-	9 017 287		8 013 627
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	6 152 052	0	5 459 749
3	a.) alapítótól	0		0
4	b.) központi költségvetéstől	6 151 858		5 459 380 ✓
5	c.) helyi önkormányzattól	194		369 ✓
6	d.) egyéb, ebből 1%	0		0
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás	433		25 720 ✓
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 757 762		2 397 805
9	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10	5. Egyéb bevétel	66 725		76 932
	6. Saját teljesítmények értéke	40 315		53 421 ✓
12	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	51 451		53 484
13	C. Összes bevétel (A+B)	9 068 738	0	8 067 111
14	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5-	8 778 472	0	8 342 873
15	1. Anyagjellegű ráfordítások	3 373 850		2 900 971 ✓
16	2. Személyi jellegű ráfordítások	5 104 965		5 200 685 ✓
17	3. Értékcsökkenési leírás	60 905		68 539 ✓
18	4. Egyéb ráfordítások	180 635		91 213
19	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	49 531		74 703 ✓
20	6. Rendkívüli ráfordítások	8 586		6 762 ✓
21	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5-	40 582	0	31 505
22	1. Anyagjellegű ráfordítások	40 582		31 505 ✓
23	2. Személyi jellegű ráfordítások	0		0
24	3. Értékcsökkenési leírás	0		0
25	4. Egyéb ráfordítások	0		0
26	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
27	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
28	F. Összes ráfordítás (D+E)	8 819 054	0	8 374 378
29	G. Adózás előtti eredmény (B-E)	10 869	0	21 979
30	H. Adófizetési kötelezettség	409		0
31	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	10 460	0	21 979
32	J. Tárgyévi közhasznú eredmény A-D)	238 815	0	-329 246

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

32	A. Személyi jellegű ráfordítások	3 311 169		5 200 685
33	1. Bérkölttség	2 256 241		3 555 660
34	ebből -megbízási díj	3 890		3 779
35	-tisztelet díjak			0
36	2. Személy jellegű egyéb kifizetések	270 933		462 000
37	3. Bérjárulékok	783 995		1 183 025
38	B. A szervezet által nyújtott támogatások	7 885		6 762
39	C. Tovább utalási céllal kapott támogatások			0
40	D. Tovább utalt támogatások			0

Kelt: 2010. március 31.

FŐKEFE Nonprofit Kft.
 1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.
 Cégjegyzékszám: 01-09-908769
 Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
 Adószám: 22246801-2-42
 BB Nyrt. 10102086-05143202-00000005
 H.P.



a vállalkozás vezetője (képviselője)