

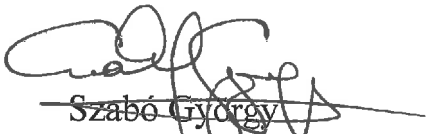
FŐKEFE Nonprofit Kft.  
1145 Bp. Laky A. u. 41-49.

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

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2010.12.31.**

Keltezés: 2011. április 11.

  
Szabó György  
ügyvezető igazgató

# I. Általános kiegészítések

## 1. A vállalkozás bemutatása

**A cég neve:** FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

**Székhelye:** 1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.

**Közhasznúsági fokozat:** közhasznú védett foglalkoztató

**Tanúsítvány száma:** 1854-00

**Internetes elérhetőség:** www.fokefe.hu

**Cégjegyzék száma:** Cg. 01-09-908769

**Adószáma:** 22246901-2-42

**TB nyilvántartási száma:** 154063118

**KSH száma:** 22246901-3291-571-01

**Számlaszáma:** BB.NYRT. 10102086-05143202-00000005

**Számláját vezető pénzintézet neve:** Budapest Bank Nyrt.

**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 illetékes Minisztériumhoz vagy Szervezethez, mely alapján 2010-ban 5 287 299 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

## **2. A számviteli politika fő vonásai**

### ***a., Beszámolási rend.***

A Kft. kettős könyvvitelt vezet, ezen belül elsődlegesen költségviselői és költség helyi 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 hibahatások 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 korigáljuk.

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.

Pénzeszközök 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 az összeghatár túllépése miatt lekönyvelésre került.

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

*c., Pályázati elszámolásokhoz kapcsolódó adatok rögzítésének és kinyerésének módja*

Könyvvezetés és az elkülönített nyilvántartás paraméterei:

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver megnevezése: <b>CONTED Kft. VIR rendszere</b>
Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: <b>BABÉR szoftver</b>
Raktári készletnyilvántartásra alkalmazott szoftver megnevezése: <b>CONTED Kft. VIR rendszere</b>

Bérszámfejtés, raktári készletnyilvántartó szoftver (modul) kapcsolata a főkönyvvel (papírfeladás, integrált rendszer stb.) <b>Bérszámfejtés esetében papír feladás</b> <b>Raktári készletnyilvántartó esetében integrált rendszer</b>
--

A kettős könyvelésen belül milyen módszerrel számolja el költségeit a Társaság:		
Csak az 5. számlaosztályt alkalmazza	Elsődleges 5. számlaosztályban, másodlagosan 6. és 7 számlaosztályban	<b><u>Elsődleges 6. és 7. számlaosztályban, másodlagosan az 5 számlaosztályban</u></b>

A támogatáshoz kapcsolódó tételek elkülönítésére alkalmazott eljárás (rövid leírás):
--

- a főkönyvi nyilvántartásban: <b>Önálló számlaszámon kibontva</b>
- az analitikus nyilvántartásokban: <b>Megkülönböztetésre kidolgozott kódszámok alapján</b>
- a bérszámfejtésben: <b>Megkülönböztetésre, személyre szólóan kidolgozott kódszámok alapján</b>

Milyen vásárolt készletnyilvántartást vezet a Társaság:		
Készleteiről nem vezet sem analitikus, sem főkönyvi nyilvántartást; a főkönyvben leltár alapján számolja el a felhasználást és mutatja ki a készletet.	Készleteiről csak mennyiségben vezet analitikus nyilvántartást, a főkönyvben az analitikus nyilvántartás és a leltár alapján számolja el a felhasználást és mutatja ki a készletet.	<b><u>Készleteiről mennyiségi és értékbeni analitikus nyilvántartást vezet, melyből a főkönyv felé feladás készül.</u></b> A feladás gyakorisága: <b>Havonta</b>
Csak a főkönyvében vezet értékbeni nyilvántartást	Egyéb	

Vásárolt készletállomány nyilvántartására illetve felhasználására hogyan képi a beszerzési árat			
<b><u>Tényleges beszerzési ár</u></b>	Elszámoló ár	FIFO elv	Egyéb

Van-e import beszerzése? <b>igen</b>
Van-e áru értékesítése (nem eseti)? <b>igen</b>

Saját termelésű készletek állományváltozás elszámolásának módja és gyakorisága? <b>Tételekhez kapcsolódóan az 58-as számlán havonta</b>
--

### **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 1,84 %-kal alacsonyabb a forrásokon belül. A saját tőkére eső kötelezettségek 11,52 %-kal növekedtek.

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

A befektetett vagyont a saját tőke finanszírozza, az elmúlt évben egymáshoz viszonyított arányuk 19,13 %-kal növekedett.

2.számú melléklet mutatói alapján a szabad pénzeszköz mennyisége csökkent, a készletek változásának aránya 99,23 %, míg a pénzkészlet 39,31 % -kal csökkent az előző időszakhoz képest.

A 3. számú melléklet a jövedelmezőségi mutatók változását mutatja.

Az árbevételből az előző évhez képest 19,14 %-kal kevesebbet kellett a működés költségeire fordítani.

20 %-on felül javult mind az eszköz arányos jövedelem mutató, mind a tőke arányos jövedelem mutató is.

### **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

## 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 99 eFt.

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

M. 85. sorba 1 208 eFt

3.) M. 35. sorból vevői túlfizetés

M. 84. sorba 209 eFt

4.) M. 39. Egyéb követelések sorból 3 201 eFt negatív előjelű tétel

M. 89. sorba

- bírói letiltás	1 775 040,-
- önkéntes nyugdíjpénztár	633 673,-
- szakszervezeti tagdíj	789 116,-
- HVDSZ Önseg. Ptár	2 700,-
	<hr/>
	3 200 529,-

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

M. 83. sorba 3 221 eFt

6.) M. 85. Szállítók sorából szállítók túlfizetése

M. 39. sorába 8 507 eFt

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

M. 39. sorába 9 119 eFt	(ÁFA visszaigénylés	7 406 669,-
	Társasági adó	309 781,-
	Helyi adók	1 205 316,-
	Munkaadói	30 722,-
	Innovációs jár.	5 000,-
	Szakképzési	44 143,-
	<u>Munkavállalói</u>	<u>117 302,-</u>
		9 118 933,-

## **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 0,77 %-kal csökkentek. Ezen belül az anyagok értéke 3,56 %-kal nőtt, mely tartalmaz 101 604 eFt értékű konszignációs raktári készletet is. Ezt az elszámolási módot előző években nem alkalmaztuk. A konszignációs raktári készletet nem finanszírozzuk.

A saját termelésű készletek csökkenésének mértéke 10,33 %.

Az árukészletek növekedése ugyan 8,17 %, de ez összességében csak 555 eFt-ot jelent.

### **c.) Értékvesztések**

Az előző évi elszámolt értékvesztésből 828 eFt került visszairásra.

2010. év végi minősítés alapján vevői tartozásra 2 663 eFt-ot számoltunk el értékvesztésként.

A mérlegkészítés fordulónapján a saját termelésű készleteinkre elszámolt értékvesztés 34 745 eFt.

### **d.) Aktív időbeli elhatárolás**

A beszámolóban bevételek aktív időbeli elhatárolása 341 eFt, mely betétkamatot és leltár hiány miatti fizetési kötelezettséget foglal magába.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának 1 362 eFt tételéből

Biztosítás	262 eFt
Hírlap, jogtár előfizetés	659 eFt
Gáz, áram és központi fűtés	234 eFt
Telefon, posta	113 eFt
Bérleti díj	94 eFt



### **3.) Források**

#### **a.) Saját tőke**

Az eredménytartalék csökkenésének oka az előző időszak negatív eredményének elszámolása.

Lekötött tartalékot nem kellett képezni a Kft-nek semmilyen jogcímen.

#### **b.) Céltartalékok**

A Kft. céltartalékot a várható kötelezettségekre 339 243 eFt összegben képzett. Ebből az előző évi képzés 246 817 eFt, a 2010-es év terhére képzett céltartalékból 19 003 eFt esetleges késedelmi kamat. 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, érdemi döntés még nem született. Az óvatosság elvének értelmében az ellenőrzési jelentésben megkifogásolt összegekre és kamataira a könyvvizsgáló javaslata alapján továbbra is megképeztük a céltartalékot.

A tárgy évben szintén céltartalék képzés terhére számoltunk el 73 423 eFt-ot, melyet azért képeztünk meg, mert a 2010-es éves támogatás elszámolás utólagos ellenőrzése során felvett jegyzőkönyvben mint visszafizetési kötelezettség szerepel. Az összeget megkifogásoltuk, határozat még nem született.

Környezetre káros tevékenység miatt céltartalék képzés nem volt.

#### **c.) Kötelezettségek**

A kötelezettségek között a szállítói állományt növeli a konszignációs raktárba beszállított, de még nem számlázott anyagok értéke.

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 hitele nincs a Kft-nek.

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 34 815 eFt.

Ebből:	- víz, gáz, áram	16 828 eFt
	- csatorna, kémény, körny. véd.	190 eFt
	- szemét szállítás	278 eFt
	- bérleti díjak	3 923 eFt
	- üzemanyag	562 eFt
	- reklám	83 eFt
	- ügynöki jutalék	669 eFt

- posta, telefon	2 011 eFt
- személyszállítás	626 eFt
- számítógépes költségek	145 eFt
- foglalkozás egészségügy	203 eFt
- jogi szolgáltatás	1 330 eFt
- újság	4 eFt
- engedmény	301 eFt
- kölcsön kamata	4 949 eFt
- egyéb	111 eFt
- számla korrekció	2 602 eFt

Halasztott bevételek összege a beszámolóban 291 325 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	10 257 eFt
1998. éviből	1 789 eFt
1999. éviből	1 035 eFt
2000. éviből	3 734 eFt
2002. éviből	24 176 eFt
2004. éviből	12 749 eFt
2006. éviből	46 216 eFt
2007. éviből	72 271 eFt
2008. éviből	119 098 eFt

## II. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1.) Árbevétel

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodási időszakban:

	Árbevétel eFt
1.) Kézi szövött termék	
1 993	
2.) Seprű termékek	119 875
3.) Kefe termékek	164 048
4.) Papíripari termékek kiszerezése	83 433
5.) Sorkapocs szerelés	0
6.) Tollak szerelése	10 366
7.) Csomagolások	48 289
8.) Egyéb szerelési tevékenység	14 818
9.) Fémfeldolgozási termékek	35 187
10.)Műanyag termékek	2 180
11.)Hulladék visszamentés	4 624
12.)Termék feliratozás	5 528
13.)Doboz gyártás	369 292
14.)Kábelkorbács szerelés	0
15.)Lámpa	593 550
16.)Faipari termékek	24 005
17.)Síkötés szerelés	1 481 768
18.)Bérmunkák	49 676
19.)Textilipari termékek	6 011
20.)Egyéb termékek	11 339
21.)Értékesített áruk bevétele	33 328
22.)Papíripari termék gyártás	124 055
23.)Müzli gyártás	107 875
<b>Összes bevétel</b>	<b>3 291 240</b>

A gazdálkodási időszak folyamán az összes bevételből 98 309 eFt volt az exportértékesítés. Az export: 5 eFt kefetermék értékesítéséből, 32 840 eFt seprű eladás, papíripari irodaszer jellegű termékek 45 257 eFt értékben görög rendelésre, 29 eFt szerb megrendelésre került eladásra Faipari termék (gyümölcsös láda) 18 741 eFt

### 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 34 745 eFt az értékvesztés összege.

### 3.) Egyéb bevételek

2010. évben **ténylegesen 5 287 299 eFt** rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Kft., mely összeget az egyéb bevételek között számoltuk el.

A 2010. évre a **megítélt támogatás** maximum összege szerződés szerint **5 287 500 eFt** volt.

Az előző évi értékvesztésből 828 eFt visszairásra került sor.

### 4.) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen 3 504 388 eFt, melyből:

Anyagköltség	2 914 985
Igénybe vett szolgáltatás	538 348
Egyéb szolgáltatás	22 862
ELÁBÉ	25 962
Eladott szolgáltatás	2 231

### 5.) Személyi jellegű ráfordítások

#### Létszám és kereseti adatok

#### A létszámgazdálkodás elemzése a 2009. éves Bázishoz viszonyítva

Állománycsoport	2009. éves Tény			2010. éves Tény			Index (tény/tény) (%)		
	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Kereset	Létszám	Átlagkereset
Fizikai összesen	2 777 823	3 341	69 297	2 709 310	3 423	65 958	97,53	102,45	95,18
Nem fizikai összesen	772 654	295	217 968	841 415	325	216 080	108,90	110,00	99,13
Teljes munkaidős összesen	1 307 673	727	149 935	1 315 847	679	161 636	100,63	93,33	107,80
Részmunkaidős	2 242 804	2 909	64 247	2 234 878	3 069	60 682	99,65	105,50	94,45
Nyugdíjas									
Egyéb állományon kívüli bér									
Állományon kívüli bér összesen	5 183			9 065			174,90		
Mérleg szerinti kereset	3 555 660	3 636	81 494	3 559 790	3 748	79 159	100,12	103,07	97,14

#### A létszámgazdálkodás elemzése a 2010. éves tervhez viszonyítva

Állománycsoport	2010. éves Terv			2010. éves Tény			Index (tény/terv) (%)		
	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Kereset	Létszám	Átlagkereset
Fizikai összesen	2 749 926	3 326	68 900	2 709 310	3 423	65 958	98,52	102,92	95,73
Nem fizikai összesen	865 830	322	224 076	841 415	325	216 080	97,18	100,78	96,43
Teljes munkaidős összesen	1 417 585	742	159 208	1 315 847	679	161 636	92,82	91,44	101,53
Részmunkaidős	2 198 171	2 906	63 035	2 234 878	3 069	60 682	101,67	105,61	96,27
Nyugdíjas									
Egyéb állományon kívüli bér									
Állományon kívüli bér összesen	4 750			9 065			190,84		
Mérleg szerinti kereset	3 620 506	3 648	82 705	3 559 790	3 748	79 159	98,32	102,73	95,71

A társaság 2010. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 748 fő, amely a bázishoz képest 112 fős növekedést mutat, ezen belül a teljes munkaidős létszám 48 fővel csökkent, a részmunkaidős létszám 160 fővel növekedett.

Az összes foglalkoztatottak tény létszáma a tervhez képest 100 fős növekedést mutat, ezen belül fizikai állománycsoportban 97 fős, a szellemi állománycsoportnál 3 fős növekedés mutatkozik.

A összes foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 3 239 fő.

Megváltozott munkaképességűek létszamaránya 86,4 %.

Sorszám	Megnevezés	2009.évi tény (e Ft)	2010.évi terv (e Ft)	2010.évi tény (e Ft)	Index 2010 tény/terv (%)
10.	Béreköltség	3 555 660	3 620 506	3 559 790	98,32
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	462 000	232 509	213 889	91,99
12.	Bérbírlások	1 183 025	999 715	987 869	98,82
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 200 685</b>	<b>4 852 730</b>	<b>4 761 548</b>	<b>98,12</b>

### Béreköltség

2010. évben társaságunk a személyi ráfordításokon belül 3 559 790 eFt béreköltséget használt fel, amely a tervhez képest minimálisan marad el (98,32 %).

Társaságunk 2010 éves béreköltség felhasználása a 2009. bázis szinten alakult, amely szigorú bérgazdálkodást tükröz. A bázisévhez képest az összes foglalkoztatottak átlagkeresete is 2,87 % -al csökkent a kötelező minimálbér emelés végrehajtása mellett.

A béreköltség, a tervhez képest 1,68 %-os elmaradást mutat, amelyet részben az óracskökkentés, másrészt az egyes üzemekben végrehajtott délutános műszak megszüntetése okozott. A teljes munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége 7,18 %-kal maradt el, a rész munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége tervezett szinten alakult. Az elmaradás oka:

- az egy főre jutó éves támogatás 15 %-os csökkenése, amely szigorú bérgazdálkodás végrehajtását vonta maga után, a létszám megtartása mellett;

A tervhez képest, az összes foglalkoztatottak átlagkeresete 95,71 %. A teljes munkaidős állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 1,53 %-os emelkedést mutat, ezen belül a fizikai 0,52 %-os emelkedést a szellemi állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 0,75 %-os elmaradást mutat. Részmunkaidős szellemi területen az átlagkereset 8,22 %-os, míg a részmunkaidős fizikai munkavállalóink átlagkeresete 3,67 %-os elmaradást mutat. (1.számú melléklet) A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkereset emelkedésének oka a minimálbér emeléséből származik.

Bérgazdálkodásunk ismeretében, bérfejlesztést nem terveztünk és nem is hajtottuk végre, a 2010. január 1-től érvénybe lépő kötelező minimálbér emelésén kívül.

## Személyi jellegű egyéb költség

2010. évben személyi jellegű egyéb kifizetésekre 213 889 e Ft került felhasználásra, amely a tervhez viszonyítva 8,01 %-os elmaradást mutat, de a bázishoz viszonyítva a felét sem érte el (46,30%).

A tervezéskor sem számoltunk már az étkezési költségek és az iskolakezdési támogatás kifizetésével, a 2009 –ben bevezetett takarékosági intézkedések miatt.

2010. éves tény bérjárulékok összege 987 869 e Ft, amely a tervhez viszonyítva 1,18 %-kal maradt el.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele **213 889 eFt-ban**

Reprezentáció	2 186
Közlekedési térítés	79 745
Természetbeni juttatás	9 422
Napidíj	285
Gépkocsi használat	16 867
Segélyezés és szociális támogatás	1 954
Táppénz első 15 napja	73 444
Táppénz 1/3-a	16 104
Eü.szolgáltatás	7 062
Munkaruha és védő	1 003
Üzemanyag megtakarítás	848
Végkielégítés	3 738
Telefon használat	1 186
Egyéb szem.jell. költségek	45

## 6.) Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összegében bekövetkezett növekedés mutatja a tárgy évben üzembe helyezett beruházások után elszámolandó költségeket.

Gépészeti beruházások, felújítások

- Seprűvarrógép 2 db felújítása – saját kivitelezésben - Főkefe Gyáregység, Seprűüzem
- Műszálas seprűgyártó présgép szerszám felújítása – saját kivitelezésben - Főkefe Gyáregység, Seprűüzem
- Darabszámláló mérleg vásárlása – Főkefe Gyáregység, síkötés gyártás területe
- Naptárlukasztó szerszám felújítása – Főkefe Gyáregység kooperáció területe
- Naptárlukasztó szerszám gyártása – Főkefe Gyáregység kooperáció területe

Építészeti beruházások, felújítások

- Dosszié Gyáregység adminisztráció beköltöztetése, elhelyezéséhez átalakítások és felújítások – ingatlan bérlet felmondása, bérleti díj megtakarítás céljából

Költség takarékosági és munkaszervezési okokból az idei éve első felében a Dosszié Gyáregység központi adminisztrációja beköltöztetésre került a Főkefe Gyáregység területére, a korábban az Erzsébet királyné úton bérelt ingatlanról. A munkavállalók elhelyezése a Főkefe Gyáregység értékesítési osztálya és korábban az informatikai osztály, valamint az orvosi rendelő részéről használt területén valósult meg.

Az átköltöztetéshez jelentős átalakításokat kellett végrehajtani, mely saját kivitelezésben valósult meg az alábbiak szerint:

- Étkező átalakítása az értékesítési osztály részére
- Étkező kialakítása a büfé előterében
- Korábbi értékesítési osztály részéről használt épület belső felújítása
- Korábbi informatikai osztály és orvosi rendelő épületének belső felújítása
- Digitális nyomda és grafika részére műhely leválasztása a csomagoló műhelyből

#### Energetika – épületgépészet -, telekommunikáció

- Kazánházi rekonstrukció – Főkefe Gyáregység, Központ.

A Központ épületének kazánjai, fűtési és melegvíz előállító rendszere – mint arról az üzleti tervben részletesen beszámoltunk – az elmúlt 25 évben nem esett át korszerűsítésen, a berendezések az eredeti állapotokat tükrözik.

A gyenge hatásfokú kazánok az üzembiztonság veszélyeztetésén kívül energiafelhasználás szempontjából sem gazdaságosak. A kéményekről készült szakvélemény alapján azokat az idei évben fel kell újítani közel 4 m forintos költséggel. Mivel látható volt, hogy pályázati lehetőség nem lesz és a Főkefe saját erőből nem tudja megvalósítani a beruházást, így szerződéskötés történt kazánházi rekonstrukcióra és fűtési, valamint melegvíz szolgáltatásra vonatkozóan egy szakkéggel. A beruházást 10 éves futamidővel kell kifizetni.

A korszerű, felügyelet nélküli kazánok üzemeltetése és a szolgáltatási szerződés energiaköltség és üzemeltetési költség megtakarítást eredményez.

A beruházás a III. negyedévben elkészült és átadásra került.

Telefonközpont csere

A Dosszié Gyáregység adminisztráció beköltöztetésével a jelenlegi telefonközpont – melyen már nincs bővítési lehetőség - nem tudja biztosítani a gyáregységi adminisztrációhoz szükséges 40 mellékvonalat, így szükségessé vált a központ cseréje. A jelenlegi rendszer bérleti konstrukcióban üzemel, az új, korszerű központra hasonlóan bérleti szerződés került megkötésre. A központ telepítése egy jelenlegi irodai területről a szerver szobába kerül.

A telefonközpont kezelni tudja majd az I-es számú telephely mellékállomásait is, így az ott bérelt központ leszerelésre, a szerződés felmondásra kerülhet.

A beruházás a III. negyedévben elkészült és átadásra került.

## **7.) Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások költségéből 34 745 eFt a készletek értékvesztésére elszámolt összeg, vevői követelések értékvesztése 2 663 eFt, évközi és év végi selejtezések, leltár eltérések összege 54 003 eFt, továbbá ez a mérlegsor tartalmazza a céltartalék képzésre 2010-ban elszámolt 19 003 eFt-os összeget, mint esetleges kamatterhet. Valamint szintén céltartalék képzés terhére elszámolt 73 423 eFt-ot, melyet azért képeztünk meg, mivel az éves támogatás elszámolás utólagos ellenőrzése során felvett jegyzőkönyvben mint visszafizetési kötelezettség szerepel. Az összeget megkifogásoltuk, határozat még nem született.

Az önkormányzatoknak fizetendő adók, egyéb adók és járulékok nagysága 10 575 eFt.

## **8.) Pénzügyi műveletek bevétele**

A bevételek között pénzügyi kamatként jelenik meg 4 963 eFt, a 14 153 eFt-os egyéb pénzügyi bevétel árfolyam nyereségből származik.

## **9.) Pénzügyi műveletek ráfordítása**

A társaság 300 000 eFt rulírozó forgóeszköz hitellel rendelkezik. Ezen hitel éves szintű kamata 12 441 eFt. A gépjárművek vásárlásának éves része után fizetendő kamat 322 eFt. Szombathelyi gyáregységünk a volt anyavállalattól rendszeresen hitelt vesz igénybe, ennek kamata éves szinten 15 194 eFt. A hitelezésre azért van szükség, mert a gazdasági és jogi összeolvadás még mindig nem történt meg.

Árfolyam veszteség és skontó miatti költség 2010-ben 15 481 eFt.

## **10.) Rendkívüli bevételek**

A rendkívüli bevételek összege 42 115 eFt. A korábbi időszakok fejlesztési célú támogatásainak tárgy időszakban elszámolható összege 24 798 eFt. Ez a bevétel közhasznú tevékenységhez kötődik, ezért társasági adó kedvezmény vehető igénybe ezen összeg alapján.

Továbbá ezen a soron jelenik meg 17 317 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 3 604 eFt, melyből 2 576 eFt az alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszköz.



## **12.) Adófizetési kötelezettség**

A társasági adó 2010.évi megállapításánál a módosított adóalap	174 273 eFt
összes bevételből kedvezményezett bevételei arány	99,60 %

Fentiek értelmében a Kft-nek az adófizetési kötelezettsége ebben az évben 101 eFt.

### III. Tájékoztató kiegészítések

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

2.) Környezetvédelmi költségek:

Környezetvédelmi beruházás:	0	Ft
Környezeti kibocsátás mérése:	0	Ft
Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése:	146 753	Ft
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása kezelése:	3 173 469	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 2010-ben az ügyvezető igazgatóknak	18 362 eFt
a felügyelő bizottság tagjainak	1 200 eFt
a könyvvizsgálatot végző PERTIA Zrt-nek	4 125 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:

Szabó György ügyvezető igazgató  
1048. Budapest, Böröndös u. 30. V/13.

A számviteli nyilvántartás vezetéséért felelős személy:

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

### **Mérlegén 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.

- a Kft-nél ÁFA adónemhez kapcsolódó APEH vizsgálat indult 2008 májusában a 2007. év III. negyedévére, melyet folyamatosan kiterjesztettek a 2008.III. negyedév végéig terjedő időszakra. A vizsgálatoknak határozattal lezárt szakasza nincs.

A vizsgált időszak első három negyedévére az APEH megküldte a jegyzőkönyveket, melyekben összesen 122 890 eFt adóhiány megállapítása szerepel, mely összeg nem tartalmazza sem a bírság sem az esetleges pótlékok összegét.

A KFT kifogásolja a jegyzőkönyvek tartalmát, ezért külső szakértőhöz fordult, aki szintén vitatja a jegyzőkönyvek tartalmát és észrevétellel élt a megállapításokkal szemben.

Fentiekre tekintettel céltartalék képzés ezen összegre nem történt.

- a KFT finanszírozásában meghatározó szerepe van az állami támogatásnak, mivel bevételének több mint 60%-a ebből a forrásból származik.

A 2011. évre szóló támogatást illetően csak az első félévre adhattunk be pályázatot, melynek elbírálását ez ideig szerződés-kötés még nem követte. A pályázat kiírásában az első félévre pályázható összeg 2 344 500 eFt, mely 299 250 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

A második félévi támogatás rendszere- és összecszerúsége, információink szerint, még kidolgozás alatt áll.

### **Összegezve:**

Amennyiben

- a mérlegben meg nem jelenő esetleges adó hiány miatti fizetési kötelezettség (bírság- és pótlék nélkül) 122 890 eFt,

- a függőben lévő, mérlegben céltartalék képzésként már megjelent 339 243 eFt tényleges kötelezettségként realizálódik,

- valamint a csökkenő első féléves támogatás és a második féléves támogatás bizonytalansága

jelentős finanszírozási gondokat okozhat a vállalkozásnak.

A kedvezőtlen folyamatok esetleges egybeesése következtében kérdésessé válhat a vállalkozás folytatásának számviteli elvének betarthatósága.

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

1. sz. melléklet

Megnevezés	Számítás	2009	2010	Index
1. Saját tőke részaránya a forráson belül	<u>Saját tőke összesen</u> Források	$\frac{616\,535}{2\,590\,885} = 23,80\%$	$\frac{695\,903}{2\,979\,227} = 23,36\%$	98,16%
2. Kötelezettségek és saját tőke aránya	<u>Kötelezettségek össz</u> Saját tőke összesen	$\frac{1\,362\,396}{616\,535} = 220,98\%$	$\frac{1\,617\,941}{695\,903} = 232,50\%$	105,21%
3. Eszközök megoszlása	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen  <u>Forgó eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{729\,781}{2\,590\,885} = 28,17\%$  $\frac{1\,858\,678}{2\,590\,885} = 71,74\%$	$\frac{691\,424}{2\,979\,227} = 23,21\%$  $\frac{2\,286\,100}{2\,979\,227} = 76,73\%$	82,39%  106,96%
4. Befektetett vagyon fedezete saját tőkével	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	$\frac{616\,535}{729\,781} = 84,48\%$	$\frac{695\,903}{691\,424} = 100,65\%$	119,13%

PÉNZÜGYI HELYZETTEL KAPCSOLATOS MUTATÓK

2. sz. melléklet

Megnevezés	Számítás	2009	2010	Index
1. Likviditás I.	$\frac{\text{Pénzeszk+követelés}}{\text{Rövid lejár. kötelezett}}$	$\frac{1\ 419\ 269}{1\ 359\ 175} = 104,42\%$	$\frac{3\ 924\ 040}{1\ 617\ 941} = 242,53\%$	232,26%
2. Likviditás II.t	$\frac{\text{Pénzeszk+köv+készlet}}{\text{Rövid lejár. kötelezett}}$	$\frac{1\ 858\ 678}{1\ 359\ 175} = 136,75\%$	$\frac{2\ 286\ 100}{1\ 617\ 941} = 141,30\%$	103,32%
3. Likviditás III. (gyors mutató)	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezett}}$	$\frac{539\ 544}{1\ 359\ 175} = 39,70\%$	$\frac{212\ 118}{1\ 617\ 941} = 13,11\%$	33,03%
4. Szabad pénzeszköz aránya a forgóeszköz.belül	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{539\ 544}{1\ 858\ 678} = 29,03\%$	$\frac{212\ 118}{2\ 286\ 100} = 9,28\%$	31,96%
5. Adószolgálat fedezet mutatója	$\frac{\text{Mérleg szer.i eredmény}}{\text{Écs leírás}}$	$\frac{-307\ 267}{68\ 539} = -448,31\%$	$\frac{79\ 368}{78\ 517} = 101,08\%$	-22,55%

**JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK**

**3.sz. melléklet**

Megnevezés	Számítás	2009	2010	Index
1. Árbevétel arányos jövedelem mutató	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{-307\,267}{2\,436\,237} = -12,61\%$	$\frac{79\,469}{3\,291\,240} = 2,41\%$	-19,14%
2. Eszköz arányos jövedelem mutató	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{-307\,267}{2\,590\,885} = -11,86\%$	$\frac{79\,469}{2\,979\,227} = 2,67\%$	-22,49%
3. Tőke arányos jövedelem mutató	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-307\,267}{6\,165\,535} = -49,84\%$	$\frac{79\,469}{6\,955\,903} = 11,42\%$	-22,91%

## 1. BRUTTÓ ÉRTÉK

4.sz.melléklet

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés		Atsorolás illetve aktíválás	Záró
			Selejt	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	35 606	989		74		36 521
Szellemi termékek	1 154	58				1 154
<b>Immateriális javak</b>	<b>36 760</b>	<b>1 047</b>	<b>58</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>37 675</b>
Ingatlanok	622 749	1 870	1 674			622 945
Műszaki berendezések	108 456	4 244	217		-12	112 471
Egyéb berendezések	168 933	33 612	986	794	12	200 754
Beruházás	124				124	0
Beruházásra adott előleg	0					0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>900 262</b>	<b>39 726</b>	<b>2 877</b>	<b>794</b>	<b>124</b>	<b>936 170</b>

## 2. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés		Atsorolás illetve aktíválás	Záró
			Selejt	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	30 777	5 265		74		35 968
Szellemi termékek	0					0
<b>Immateriális javak</b>	<b>30 777</b>	<b>5 265</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>35 968</b>
Ingatlanok	37 222	16 901	135			53 988
Műszaki berendezések	37 383	15 379	188		-12	52 562
Egyéb berendezések	102 460	41 213	644	1 370	-23	141 682
Beruházás	0					0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>177 065</b>	<b>73 493</b>	<b>967</b>	<b>1 370</b>	<b>-23</b>	<b>248 232</b>

## Foglalkoztatottak létszáma és keresete

2010. év tény BESZÁMOLÓ

Cég összesen

Sor- szám	Megnevezés	2009. év tény				2010. Terv				2010. év tény				INDEX					
		Tény		Munka- viszonyból származó kereset		Tény		Munka- viszonyból származó kereset		Tény		Munka- viszonyból származó kereset		2010 tény/2009 tény		INDEX			
		Átlagos statisztikai létszám	fő	Átlagkereset	Ft/fő/hó	Átlagos statisztikai létszám	fő	Átlagkereset	Ft/fő/hó	Átlagos statisztikai létszám	fő	Átlagkereset	Ft/fő/hó	Létszám	Átlag kereset	Létszám	Átlag kereset	2010 tény/2010 terv	%
	<b>Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>	<b>726,80</b>		<b>1 307 673</b>	<b>149 935</b>	<b>742</b>	<b>1 417 585</b>	<b>159 208</b>	<b>678,4</b>	<b>1 315 847</b>	<b>161 636</b>	<b>93,34</b>	<b>100,63</b>	<b>107,80</b>	<b>91,43</b>	<b>92,82</b>	<b>101,53</b>		
1.	Fizikai foglalkozásúak	506,00		653 928	107 696	499	680 795	113 784	443,2	608 311	114 379	87,59	93,02	106,21	88,82	89,35	100,52		
2.	Szellemi foglalkozásúak	220,80		653 745	246 733	243	736 790	252 568	235,2	707 536	250 686	106,52	108,23	101,60	96,79	96,03	99,25		
	<b>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>	<b>2 909,10</b>		<b>2 242 804</b>	<b>64 247</b>	<b>2 906</b>	<b>2 198 171</b>	<b>63 035</b>	<b>3 069,1</b>	<b>2 234 878</b>	<b>60 682</b>	<b>105,50</b>	<b>99,65</b>	<b>94,45</b>	<b>105,61</b>	<b>101,67</b>	<b>96,27</b>		
3.	Fizikai foglalkozásúak	2 834,50		2 123 895	62 442	2 827	2 069 131	60 993	2 979,8	2 100 999	58 757	105,13	98,92	94,10	105,41	101,54	96,33		
4.	Szellemi foglalkozásúak	74,60		118 909	132 830	79	129 040	136 118	89,3	133 879	124 934	119,71	112,59	94,06	113,04	103,75	91,78		
5.	<b>Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)</b>	<b>3 340,50</b>		<b>2 777 823</b>	<b>69 297</b>	<b>3 326</b>	<b>2 749 926</b>	<b>68 900</b>	<b>3 423,0</b>	<b>2 709 310</b>	<b>65 958</b>	<b>102,47</b>	<b>97,53</b>	<b>95,18</b>	<b>102,92</b>	<b>98,52</b>	<b>95,73</b>		
6.	<b>Szellemi foglalkozásúak összesen(2+4)</b>	<b>295,40</b>		<b>772 654</b>	<b>217 968</b>	<b>322</b>	<b>865 830</b>	<b>224 076</b>	<b>324,5</b>	<b>841 415</b>	<b>216 080</b>	<b>109,85</b>	<b>108,90</b>	<b>99,13</b>	<b>100,78</b>	<b>97,18</b>	<b>96,43</b>		
7.	Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			5 183			4 750			9 065			174,90			190,84			
8.	<b>Mindösszesen (5+6+7)</b>	<b>3 635,90</b>		<b>3 555 660</b>	<b>81 494</b>	<b>3 648</b>	<b>3 620 506</b>	<b>82 705</b>	<b>3 747,5</b>	<b>3 559 790</b>	<b>79 159</b>	<b>103,07</b>	<b>100,12</b>	<b>97,13</b>	<b>102,73</b>	<b>98,32</b>	<b>95,71</b>		



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

6.sz. melléklet

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010. 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	2 269 263		3 192 931
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	166 974		98 309
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 436 237	0	3 291 240
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	42 633		-15 584
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 788		35 212
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	53 421	0	19 628
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 486 261		5 306 632
8	ebből: visszaírt értékvesztés			828
9	5 Anyagköltség	2 231 223		2 914 985
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	618 945		538 348
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	25 792		22 862
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	55 646		25 962
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	870		2 231
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	2 932 476	0	3 504 388
15	10 Bérköltség	3 555 660		3 559 790
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	462 000		213 889
17	12 Bérjárulékok	1 183 025		987 869
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	5 200 685	0	4 761 548
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	68 539		78 517
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	91 213		207 767
21	ebből: értékvesztés	27 243		37 408
22	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG</b>			
	<b>A. EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-316 994	0	65 280

Keltezés: 2011.április 11.

P.H.

**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

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

7.sz.melléklet

		2009.12.31	2010.12.31
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (Működési cash flow, 1 -13. sorok)		<b>45 821</b>	<b>-283 346</b>
1.	Adózás előtti eredmény	-307 267	79 469
2.	Elszámolt amortizáció	68 539	78 517
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	27 243	36 580
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	30 423	92 427
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	29	-1 866
6.	Szállítói kötelezettség változása	-58 109	309 156
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	4 245	4 669
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-11 348	-38 997
9.	Vevőkövetelés változása	34 155	-325 946
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	259 075	-518 078
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-864	723
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-300	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (14 - 16. sorok)		<b>-28 498</b>	<b>-39 604</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-28 788	-39 726
15.	Befektetett eszközök eladása	290	122
16.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> (Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)		<b>139 975</b>	<b>-4 476</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	134 230	-4 651
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénz	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	301	2 751
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		-2 576
27.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
<b>IV. Pénzeszközök változása (I. , II. , III. sorok)</b>		<b>157 298</b>	<b>-327 426</b>

### Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása

	Alapítás, átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégeérték	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó			35 606	1 154		36 760
Beszerzés			989	58		1 047
Átsorolás immateriális javakon belül						0
Átsorolás tárgyi eszközök közül						0
Selejtezés				-58		-58
Értékesítés			-74			-74
Záró	0	0	36 521	1 154	0	37 675
<b>Értékcsökkenés</b>						
Nyitó			30 777			30 777
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti			91			91
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti			5 175			5 175
Terven felüli écs						
Selejtezés						0
Értékesítés			-74			-74
Záró	0	0	35 969	0	0	35 969
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó	0	0	4 829	1 154	0	5 983
Záró	0	0	552	1 154	0	1 706

Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása

	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó	622 749	108 456	168 933			900 138
Beszerezés					39 726	39 726
Használatba vétel 100 E Ft alatt		337	21 509			21 846
Használatba vétel 100 E Ft felett	1 870	3 907	12 103			17 880
Rendeltetés változás miatt átsorolás						0
Értékesítés			-794			-794
Térítésmentes átadás						0
Selejtezés	-1 674	-217	-1 009			-2 900
Rendeltetés változás miatt átsorolás		-12	12			0
Használatba vétel 100 E Ft alatt					-21 846	-21 846
Használatba vétel 100 E Ft felett					-17 880	-17 880
Átsorolás forgó-eszközök közé						0
Záró	622 945	112 471	200 754	0	0	936 170
<b>Értécsökkenés</b>						
Nyitó	37 222	37 383	102 460			177 065
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti		337	21 509			21 846
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	16 901	15 042	19 704			51 647
Terven felüli écs.						0
Terven felüli écs. visszairás						0
Rendeltetés változás miatt átsorolás		-12	12			0
Értékesítés			-1 370			-1 370
Térítésmentes átadás						0
Selejtezés	-135	-188	-633			-956
Átsorolás forgó-eszközök közé						0
Záró	53 988	52 562	141 682	0	0	248 232
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó	585 527	71 073	66 473	0	0	723 073
Záró	568 957	59 909	59 072	0	0	687 938

Nonprofit gazdasági társaságok bevételeinek alakulása

Jogcím/Bevétel	2009		2010		Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Összesen	E Ft	%
	E Ft	Vállalkozási tevékenység E Ft	E Ft	Vállalkozási tevékenység E Ft			
<b>Arbevétel:</b>							
árúk bevétele	2 451 226	38 432	2 489 658	3 327 540	3 310 868	821 210	32,98%
saját term. félkész ért.	10 380	38 432	48 812		33 328	-15 484	-31,72%
saját term. kész ért.	3 821		3 821	553	553	-3 268	-85,53%
saját teljesítmények érték	2 383 604		2 383 604	3 257 359	3 257 359	873 755	36,66%
	53 421		53 421	19 628	19 628	-33 793	-63,26%
			0		0	0	
			0		0	0	
			0		0	0	
			0		0	0	
<b>Egyéb bevétel:</b>							
tám. kp-i ktgvetésből	5 476 992	9 332	5 486 324	5 305 248	5 306 632	-179 692	-3,28%
tám. önkorm-tól	5 459 380		5 459 380	5 287 299	5 287 299	-172 081	-3,15%
egyéb bev.számvitel szerint	369		369	-356	356	-13	-3,52%
pályázati támogatás	17 243		17 243	10 455	10 455	-6 788	-39,37%
bérelti díj			0	7 138	7 138	7 138	
		9 332	9 332		1 384	-7 948	-85,17%
		0	0		0	0	
<b>Pénzügyi bevétel:</b>							
kamat	58 794	0	58 794	19 117	19 117	-39 677	-67,48%
árfolyam nyereség	15 820		15 820	4 963	4 963	-10 857	-68,63%
	42 974		42 974	14 154	14 154	-28 820	-67,06%
			0		0	0	
			0		0	0	
			0		0	0	
			0		0	0	
			0		0	0	
<b>Rendkívüli bevétel:</b>							
előző évek pályázati tám.	44 157	0	44 157	42 114	42 114	-2 043	-4,63%
leltár többlet	32 361		32 361	24 797	24 797	-7 564	-23,37%
előző évek adója	11 772		11 772	17 317	17 317	5 545	47,10%
	24		24		0	-24	-100,00%
			0		0	0	
<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>8 031 169</b>	<b>47 764</b>	<b>8 078 933</b>	<b>8 644 019</b>	<b>8 678 731</b>	<b>599 798</b>	<b>7,42%</b>
					<b>34 712</b>		

Társaság neve:

FÓKEFE Nonprofit Kft.

Nonprofit gazdasági társaságok költségeinek és ráfordításainak alakulása

Közhasznúsági nyrt.-ba vételi szám:1854

Jogcím/Bevétel	2009			2010			Változás	
	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft	%
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítás	2 900 971	31 505	2 932 476	3 476 194	28 194	3 504 388	571 912	19,50%
anyag ktg	2 199 718		2 199 718	2 914 984		2 914 984	715 266	32,52%
igénybe vett szolg	618 945		618 945	538 348		538 348	-80 597	-13,02%
egyéb szolg	25 792		25 792	22 862		22 862	-2 930	-11,36%
ELABÉ	55 646	31 505	87 151			25 963	-61 188	-70,21%
eladott szolg	870		870			2 231	1 361	156,44%
Személyi jellegű ráfordítások	5 200 685	0	5 200 685	4 761 548	0	4 761 548	-439 137	-8,44%
bér ktg	3 555 660		3 555 660	3 559 790		3 559 790	4 130	0,12%
szem.jell. egyéb	462 000		462 000	213 889		213 889	-248 111	-53,70%
bérijáradékok	1 183 025		1 183 025	987 869		987 869	-195 156	-16,50%
Értékcőkkenési leírás	68 539		68 539	78 517		78 517	9 978	14,56%
Egyéb ráfordítás:	91 213	0	91 213	207 767	0	207 767	116 554	127,78%
leltár hiány, selejtezés	16 710		16 710	54 002		54 002	37 292	223,17%
céltart. képzés	30 423		30 423	92 426		92 426	62 003	203,80%
követelések értékesítése	20 938		20 938	2 663		2 663	-18 275	-87,28%
adók, hozzájárulások, önell.pótlék	9 992		9 992	10 732		10 732	740	7,41%
saját term.készlet értékesítése	6 305		6 305	34 745		34 745	28 440	451,07%
egyéb raf.számvitel szerint	6 845		6 845	13 199		13 199	6 354	92,83%
Pénzügyi ráfordítás:	74 703	0	74 703	43 438	0	43 438	-31 265	-41,85%
kamat	37 092		37 092	27 957		27 957	-9 135	-24,63%
árfolyam veszteség	37 611		37 611	15 481		15 481	-22 130	-58,84%
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
Rendkívüli ráfordítás:	6 762	0	6 762	3 604	0	3 604	-3 158	-46,70%
véglegesen átadott pénzeszköz	5 762		5 762	3 604		3 604	-2 158	-37,45%
előző évek adó	1 000		1 000			0	-1 000	-100,00%
			0			0	0	
			0			0	0	
<b>Költség, ráfordítás mindösszesen:</b>	<b>8 342 873</b>	<b>31 505</b>	<b>8 374 378</b>	<b>8 571 068</b>	<b>28 194</b>	<b>8 599 262</b>	<b>224 884</b>	<b>2,69%</b>

**KIMUTATÁS**  
**a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról**  
**2010. Év**

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	18 349	18 362	100,07	13	
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	2 776	1 200	43,23	-1 576	
Költségtérítések					
Adott kölcsönök összege					
-ebből kamatmentes kölcsönök					
<b>Egyéb juttatások</b>					
Természetbeni juttatások					
SZJA mentes					
SZJA köteles					
Értékpapír juttatások					
<b>Összesen</b>	21 125	19 562	92,60	-1 563	

Adatok e Ft-ban

**KIMUTATÁS**  
a kapott támogatásokról  
2010. Év

Támogatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	e Ft
Központi költségvetési szerveztől	MMK foglalkoztatás	5 459 380	5 287 299	96,85%	-172 081
Elkülönített állami pénzalaptól					
Helyi önkormányzat és szerveitől	MMK helyi foglalkoztatás	369	356	96,48%	-13
Egyéb					
<b>Összesen:</b>		5 459 749	5 287 655	96,85%	-172 094

Adatok e Ft-ban



## KIMUTATÁS

a cél szerinti juttatásokról  
2010. Év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
<b>A közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>					
önkéntes nyugdíjptár	52 580			-52 580	
közlekedés	64 667	79 745	123,32	15 078	
természetbeni	13 064	9 422	72,12	-3 642	
gépkocsi használat	15 743	16 867	107,14	1 124	
étkezési jegy	188 532		0,00	-188 532	
segélyezés és szoc.tám.	2 503	1 954	78,07	-549	
iskolakezdesi tám.	12 393		0,00	-12 393	
eü.-i szolg.	7 243	7 062	97,50	-181	
munka és védőruha	304	1 003	329,93	699	
végkielégítés		3 738		3 738	
<b>Egyéb célszerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>					
<b>Egyéb juttatások</b>					
<b>Összesen:</b>	357 029	119 791	33,55	-237 238	

Adatok e Ft-ban

**KIMUTATÁS**  
**a költségvetési támogatás felhasználásáról**  
**2010. Év**

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
FSZH	2010.03.09	517 094	REHAB támogatás		517 094		2010.04.15
FSZH	2010.04.02	1 034 188	REHAB támogatás		1 034 188		2010.04.15
FSZH	2010.06.09	211 218	REHAB támogatás		211 218		2010.04.20
FSZH	2010.07.07	440 625	REHAB támogatás		440 625		2010.05.20
FSZH	2010.08.04	440 625	REHAB támogatás		440 625		2010.06.20
FSZH	2010.09.08	440 625	REHAB támogatás		440 625		2010.07.20
FSZH	2010.10.06	440 625	REHAB támogatás		440 625		2010.08.20
FSZH	2010.11.04	440 625	REHAB támogatás		440 625		2010.09.20
FSZH	2010.12.09	406 332	REHAB támogatás		406 332		2010.10.20
FSZH	2011.01.25	474 829	REHAB támogatás		474 829		2010.11.20
FSZH	2011.02.07	440 513	REHAB támogatás		440 513		2010.12.20

Adatok e Ft-ban



### Értékvesztés alakulása

	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
2010. évi nyitó					0
Képzés (ráfordítás)	34 745	2 663			37 408
Visszavezetés, térülés (bevétel)		-828			-828
Leírt követelésre térülés (bevétel)					0
<b>2010. évi záró</b>	<b>34 745</b>	<b>1 835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 580</b>

## 2010.év társasági adó kötelezettség

	Adózás előtti eredmény	79 468 695
7.,	Csökkentők	
b.,	céltartalék felhasználás	0
d.,	Écs leírás	80 504 186
n.,	köv.miatt visszaírt értékvesztés	828 000
r.,	elengedett adó és bírság	0
u.,	ell.során adóévi ktg csökk	0
	össz	<b>81 332 186</b>
8.,	Növelő	
a.,	Céltart képzés	92 426 385
b.,	Écs	80 504 186
e.,	Jogerős hat.kés.pótlék	0
gy.,	követelés értékvesztése	2 662 932
h.,	elengedett követelés	0
p.,	önell.pótlék, bírság	542 880
	össz	<b>176 136 383</b>
	Adóalap	174 272 892
	Kedvezm bevételi arány számítás:	
	Összes bevétel (közh.eredm)	8 678 731
	Közhasznú bevétel "	8 644 019
	Kedvezm.arány	<u>8 644 019</u> 8 678 731      99,60%
	Adóalap közhasznú része	
	Adóalap nem közhasznú része	
	Adó kötelezettség	25 205 000
	Közhasznú adóalap adója	25 104 000
	Nem közh.adóalap adója      fizetendő adó	<b>101 000</b>
	<b><u>Saját tőke növekmény</u></b>	
	Adózás előtti eredmény	79 468 695
	Adófizetési kötelezettség	-101 000
	Adózott eredmény	<u>79 367 695</u>
	Adómentesen képz.eredmény	79 050 252
	Adózottan képződött	317 443

keltezés: 2011.április 11.