

# **A Főkefe Nonprofit Kft.**

## **kiegészítő melléklete**

**2011. évi beszámolójához**

**Budapest, 2012. április 10.**



*Gyal*  
**Szabó György**  
**ügyvezető igazgató**

**I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA****a) A Társaság adatai**

Társaság neve:	Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft.
Társaság rövidített neve:	Főkefe Nonprofit Kft.
Székhelye:	1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú védett foglalkoztató
Közhasznú tevékenységének célja:	rehabilitációs foglalkoztatás
Tanúsítvány száma:	1854-00
Cégjegyzék száma:	Cg. 01-09-908769
Adószáma:	22246901-2-42
TB nyilvántartási száma:	154063118
KSH száma:	22246901-3291-572-01
Számlavezető pénzüintézet neve:	Budapest Bank Nyrt.
Számlaszáma:	10102086-05143202-00000005
Internetes elérhetőség:	www.fokefe.hu

A Társaság jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe és Seprűgyártó Vállalatnak, amely 1994.01.01-től korlátolt felelősségű társaságként működött. 2006.03.09-től, mint célszervezet Kht társasági formában, majd 2008.12.09-cel a cégtörvénynek megfelelően újra átalakult közhasznú nonprofit Kft-vé.

Az utolsó átalakulás időpontja: 2008.12.09.

Társaság tulajdonosa: 100%-ban állami tulajdon  
Tulajdonosi jogok gyakorló: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.  
Székhelye: 1133. Budapest, Pozsonyi u. 56.

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

A Társaságnak nincs jelentős befolyása, többségi irányítást biztosító befolyása, sem közvetlen irányítást biztosító befolyása más gazdasági társaságban.

**b) A Társaság tevékenysége**

A Társaság bázisvállalata a vak- és gyengénlátó munkavállalóknak. Egymaga több vak munkavállalót foglalkoztat, mint a hasonló szervezetek együttvéve az ország területén.

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

A 177/2005. (IX.2.) Korm. rendelet és a 15/2005. (IX.2.) FMM rendelet alapján a jogelőd Főkefe Kht. 2006-ban három évre szóló Védett Szervezeti Szerződést kötött a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal valamint a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására, melyet 2011-ben is december 31-ig meghosszabbítottak.

A Védett Szervezeti Szerződés alapján a Társaság támogatási kérelmet nyújtott be Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatalhoz, amely alapján 2011-ben 4.189.612 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

Közhasznú tevékenységének célja: **rehabilitációs foglalkoztatás**

### **Fő tevékenységei az alábbiak:**

#### **1. Seprűgyártás**

A Társaság egyik fő, tradicionális tevékenysége a seprűgyártás. A szombathelyi és a Központi üzemben különféle cirokseprűk gyártása folyik a gyerekseprűtől az ipari célú felhasználásig. A seprűgyártáshoz szükséges cirokszakáll tárolását és szelektálását a költségek csökkentése érdekében 2011-ben Csorváson központosította, ahol az igényeknek megfelelően történik a cirok válogatása.

#### **2. Kefegyártás**

Másik fő tradicionális tevékenység a különböző típusú kefetermékek gyártása. 2011-ben a Társasági átvette a Domet Kft szegedi telephelyét, ezzel erősítve az ecset- és kefegyártást és értékesítést.

A termékek között megtalálhatók a természetes anyagból, a műanyagból, műszálas anyagokból készült termékek egyaránt.

#### **3. Papíripar**

##### Irodaszergyártás

A hagyományosan papíralapú irodaszereket (dosszié, iratgyűjtő, irományfedél, irattartó papucs, tokos iratrendező stb.) gyártása is folyamatos.

Jelentős a borítékgyártás is. Vásárolt papírból szombathelyi papírüzemben géppel stancolják a borítékokat, amik a bedolgozói hálózatnak, valamint a leggyengébben teljesíteni tudó dolgozóknak kerül kiküldésre a különböző telephelyekre.

##### Dobozgyártás

Mindhárom gyáregység foglalkozik dobozgyártással. Részben saját szükségletei kielégítésére (kefe és irodaszer csomagolás), másrészt értékesítésre gyárt hullámpapírlemez dobozokat, valamint kis mennyiségben egyedi díszdoboz készítést végez.

#### **4. Faipar**

A faipari tevékenység elsősorban a kefe termékekhez szükséges kefe-fa félkész termékek gyártását jelenti, továbbá gyümölcsös rekeszek alkatrészei és félkész termékek – fenéklapok – készítését.

#### **5. Textilipar**

Kézi szövással elsősorban nem látó dolgozók foglalkoznak. Gyapjúszőnyegét és rongy lábtörölt készítenek. A Társaság munkaruha és egyéb textilipari termékek varrásával is foglalkozik illetve volumenben kosárfonással.

#### **6. Finommechanika**

Finommechanikai tevékenység keretében gépjármű-elektromos termékek, mint például: üzemanyagszint-, impulzus-adó, központi gyújtás-, irányjelző-, olajnyomás kapcsoló, gyertyapipa, fényrekeszes ellenőrző lámpa, valamint háztartási-elektromos termékek, mint például: kapcsolók, csengők, reduktorok alkatrészgyártása és szerelése, fali antennacsatlakozó szerelése történik.

#### **7. Síkötés**

Síkötés-szerelés során XC futókötés, hagyományos alpesi kötések, X1-es versenykötés, X2/Neox kötés valósul meg valamint kész fékmodulok gyártása, tartalékalkatrész-csomagolása.

#### **8. Lámpaszerelés**

A Társaság bér munkában és saját gyártásban műanyag, üveg, illetve fém alkatrészekből asztali-, függő- és mennyezeti lámpákat, továbbá műanyag alkatrészekből fali lámpákat készít.

#### **9. Kooperációs tevékenység, bér munkák**

A Társaság egyre nagyobb figyelmet fordít az alapanyag beszerzést nem igénylő, bér munkában végezhető szolgáltatások számának növelésére. Ilyenek pl:

- dísztasak és díszdoboz gyártás
- sorjázás
- bizsucsomagolás
- infúzió összeszerelés
- kötőelem csomagolás
- szeparátorszerelés
- kérdőívek borítékolása
- cipőipari termékek címkézése, jelölése
- postai borítékok BOPP-fóliázása

- cellofán és gumigyűrű csomagolás (elsősorban az intézetek és gyengébben teljesítő dolgozók számára)
- záruk, lakatok bliszterezése, címkézése
- kisállat eledel kiszerelés
- kokárdavarrás
- takarófolia kiszerelés
- gyorséttermi evőeszköz csomagolás
- üdítőitalok különböző egységcsomagolása, zárjeggyel történő ellátása
- ICO-lux termékek összeállítása, csomagolása
- tamponnyomás (irodai tűzőgép) illetve az ultrahangos hegesztés (tűzőgép fedél)
- LED lámpaszerelés, címkézés
- autóiipari kábelszerelés
- kupaklyukasztás

### 10. Mezőgazdaság

2011-ben új tevékenységi körrel bővült a foglalkoztatási skála, az agrárportfólió három telephelyen kezdte meg a gazdálkodást.

Ennek keretében:

- tritikálé, héjas tök, burgonya továbbá szántóföldi zöldségek: karfiol, káposzta, uborka, dinnye és paradicsom termelése.
- fólia alatt almapaprika, TV paprika és uborka termesztése
- palántanevelés
- tisztított zöldség előállítása
- savanyító feldolgozó üzemben savanyított termékek előállítása
- belterületi szántón kaszálások, területtisztítási és gyommentesítési munkálatok

#### c) A Társaság telephelyei

2011 évi telephelyek		
Irányító szám	Város	Utca házszám
9423	Ágfalva,	Ágfalva-Liget
2687	Bercel	Kenderváros út 23.
7516	Berzence,	Szabadság tér 17.
1145	Budapest,	Laky Adolf u. 41-49.
1102	Budapest,	Füzér u. 46.
1106	Budapest,	Fehér út 10.
1103	Budapest,	Gergely u. 112. A-B.
2373	Dabas,	Vasút út 105.

2120	Dunakeszi,	Fóti út 75.
9024	Győr,	Amadé u. 1.
4087	Hajdúdorog,	Jaczkovics u. 3.
3188	Ludányhalászi,	Rákóczi u. 71-73.
5435	Martfű,	Kossuth L. u. 29.
5435	Martfű,	Munkácsi u. 115.
7700	Mohács,	Újváros 10.
3187	Nógrádszakál,	Palóc u. 7.
8184	Polgárdi-Terkespuszta	Polgárdi-Terkespuszta
2651	Rétság,	Templom u. 8.
9400	Sopron,	Uzsoda u. 9.
6724	Szeged,	Cserzy Mihály utca 35.
2800	Tatabánya,	Mártírok útja 25.
2652	Tereske,	Kossuth út 96.
9086	Töltéstava, Táplánypuszta	Töltéstava, Táplánypuszta
7900	Szigetvár, Turbékpuszta	Turbék-puszta
2225	Üllő,	Dózsa Gy. 22.
8200	Veszprém,	Gábor Áron u. 2/a.
2060	Bicske,	Szent István u. 74.
7394	Bodolyabér,	Dózsa Gy. u. 3.
2011	Budakalász,	Szentendrei út 24.
1192	Budapest,	Bercsényi u. 18.
1196	Budapest,	Templom tér 8-11.
1145	Budapest,	Uzsoki u. 40.
2701	Cegléd,	Mizsei út 36.
6640	Csongrád,	Fő u. 64.
8130	Enying,	Hrsz 2665/3.
7952	Gerde,	Béke u. 31.
3360	Heves,	Szerelem Alfréd út 14
5130	Jászapáti,	Aradi u. 1.
3163	Karancsság,	Felszabadulás út 1.
6760	Kistelek,	Rákóczi u. 51.
7300	Kömlő,	Nagy László u. 9/a.
3372	Kömlő,	Ady Endre u. 74.
3400	Mezőkövesd,.	Mártírok u. 27
3375	Mezőtárkány,	Rákóczi út 2.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok ezer Ft-ban)

7700	Mohács,	Korsós u. 27.
3152	Nemti,	Kossuth L. u. 76.
3600	Ózd,	Október 23 tér 1.
3388	Poroszló,	Petőfi út 5.
2310	Szigetszentmiklós,	Gyári út 72.
2711	Tápiószentmárton,	Kossuth L. u. 1.
3385	Tiszanána,	Fő út 201.
5350	Tiszafüred,	Remény u. 9.
5323	Tiszaszentimre,	Arany János út 1.
2635	Vámosmikola,	Börzsönyi u. 1-3.
9683	Bejczygyertyános,	József A. u. 2.
9500	Celldömök I	Hollósy tér 1.
9500	Celldömök II	Temesvár u. 16.
5920	Csorvás,	külterület alatti 0131 hrsz.
9200	Győr,	Szigeti A. u. 109.
9545	Jánosháza,	József A. u. 36.
6300	Kalocsa,	Homokgyőr u. 33.
7400	Kaposvár,	Füredi u. 45.
8360	Keszthely,	Vásár tér 10. B ép.
9900	Körmend,	Thököly u. 52.
9730	Kőszeg,	1160/11 hrsz
8800	Nagykanizsa,	Városkapu krt. 16. fsz. 3.
9941	Óriszentpéter,	Kovácsszer u. 4/a.
8500	Pápa,	Juhar u. 3.
9970	Szentgotthárd-Rábfüzes	Alkotmány u. 49.
9700	Szombathely,	Kolozsvár út 31
9700	Szombathely,	Puskás Tivadar u. 3-5.
9700	Szombathely,	Rumi út 142.
9700	Szombathely, .	Vörösmarty u. 8
9761	Táplánszentkereszt,	Fő u. 47.
9800	Vasvár,	Járdányi professzor u. 6.
8100	Várpalota,	Erdődy Pállfy Tamás u 27-29
5130	Jászapáti	Aradi u. 1.
3281	Karácsond,	Jókai út 1615/3
5435	Martfű III,	Munkácsi u. 115.-II.

**d) Beszámolási rend**

Az éves beszámoló aláírására jogosult vezető: Szabó György ügyvezető igazgató  
Lakcím: 1048 Budapest Böröndös utca 30. V/13.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy: Bányai Olga főkönyvelő  
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 147216  
Szakterület: vállalkozási  
Státusz leírás: regisztrálva

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

A könyvvizsgálatot végzi: B és Társa Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
MKVK nyilvántartási szám: 000556  
Személyében felelős könyvvizsgáló: Beszeda István kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 000010

A B és Társa Könyvvizsgáló Iroda Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a Társaság részére. 2011 év könyvvizsgálati díja: 2.500 eFt (forgalmi adó nélkül).

**e) Közzététel**

Az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál. A közhasznúsági jelentés, s ennek keretében az éves beszámoló is megtekinthető a [www.fokefe.hu](http://www.fokefe.hu) internetes honlapon.

**f) Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja**

Könyvvezetés és a pályázati elkülönítés nyilvántartásának paraméterei:  
Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0  
Raktári készletnyilvántartásra alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0  
Termelési költség elszámolására alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0  
Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver: Soft Consult Kft BABÉR szoftver 2011

Bérszámfejtési rendszer esetében a főkönyvi rendszerbe papír feladás alapján manuálisan történik a könyvelés.

A főkönyvi, raktári készletnyilvántartó továbbá a termelési rendszer integrált rendszerként működik.



A Társaság a költségeit elsődleges elsődleges 6. és 7. számlaosztályban, másodlagosan az 5 számlaosztályban vezeti.

A rehabilitációs támogatáshoz kapcsolódó tételek elkülönítését:

- a főkönyvi nyilvántartásban: önálló számlaszámon kibontva,
- az analitikus nyilvántartásokban: megkülönböztetésre kidolgozott kódszámok alapján
- a bérszámfejtésben: megkülönböztetésre, személyre szólóan kidolgozott kódszámok alapján

## **II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI**

A Társaság a számviteli politikáját a vállalkozás adottságainak, sajátos körülményeinek, a számviteli törvényben rögzített alapelveknek és értékelési eljárásoknak megfelelően állította össze. Rögzíti számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság a mérlegfőösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli Törvény 8. §-ában foglaltakra – éves beszámolót készít.

A Társaság mérlege a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről 1.számú mellékletének „A” változata alapján készült.

Az eredménykimutatás választott formája a 2000. évi C. törvény a számvitelről 3.számú melléklet „A” változata szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás, kiegészítve a 2.számú melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatás költségnemenkénti részletezésével.

### **A mérlegzárás időpontja és ütemezése**

Az éves beszámoló fordulónapja: tárgy év december hó 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: tárgy évet követő év február hó 15.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

***Beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások, számviteli alapelvek***

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A költséggazdálkodás, a vállalkozáson belüli egységek elszámoltatása, az önköltségszámítás rendszerének megvalósítása érdekében költségek elsődlegesen költséghelyenként (6. számlaosztály Általános költségek) és költségviselőnként (7. számlaosztály Termelés költségei) kerülnek elszámolásra. A költségek költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnemek) kimutatása a költséghelyekre, költségviselőkre könyvelendő tételek kontírozásával egyidejűleg történik.

A törvényben megfogalmazott számviteli alapelvektől a Társaság nem tér el.  
A Társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével. Valós értéken történő értékelés nem történik.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Befektetett eszközként kell kimutatni a Társaságnál azokat az immateriális javakat, amelyek a Társaság tevékenységét tartósan - legalább egy éven túl – szolgálják, valamint azon tárgyi eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan szolgálják. Az immateriális javak és tárgyi eszközök az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

A befektetett eszközöket a Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében bekerülési költségen értékeli, csökkentve azokat az alkalmazott értékcsökkenések összegével.  
A nullára vagy maradványértékig leírt befektetett eszközöket továbbra is nyilvántartja.

A tárgyi eszközök között kerül aktiválásra azon felújítási munkák költsége, amelyek eredményeként az eszköz élettartama növekszik. A tárgyi eszközök részét képezik a beruházások és a beruházásokra kifizetett előlegek.

A saját vállalkozásban kivitelezett beruházások során létrejött tárgyi eszközöket a Társaság az előállításuk érdekében felmerült költségek figyelembevételével, azaz közvetlen előállítási költségen aktiválja.

***Amortizációs politika***

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értéke.

Maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembehelyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéke nulla. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 50 e Ft, akkor az 50 eFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Az értékcsökkenés elszámolásának módja: bruttó érték alapján, a hasznos élettartamból megállapított leírási kulcsok alkalmazásával számított lineáris értékcsökkenés. Az értékcsökkenés naptári napra kerül elszámolásra havonta. Az értékcsökkenés elszámolásának kezdete az immateriális javak és tárgyi eszköz üzembe helyezésének napja. Az értékcsökkenés elszámolásának vége a tárgyi eszköz hasznos időtartamának letelte vagy az eszköz könyvekből - bármilyen okból - történő kivezetésének napja.

Az 100 e Ft alatti bekerülési értékű immateriális javak, tárgyi eszközök a beszerzéskor egy összegben leírásra kerülnek. Az üzembe nem helyezett beruházások után terv szerinti értékcsökkenés nem számolható el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökkent, mert feleslegessé vált vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható ill. használhatatlan
- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosítása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

Befektetett pénzügyi eszköznek minősülnek azok az eszközök, melyeket a Társaság azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, vagy adott át más vállalkozónak, hogy tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget nyerjen.

Adott kölcsönöknél kerül kimutatásra többek között a dolgozóknak adott hosszú távú, egy éven túli lakásépítési tartozás összege.

### **Készletek**

A készletekről a Társaság év közben mennyiségben, értékben nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek nyilvántartása, felhasználása gyáregységenként mérlegelt átlag beszerzési áron történik.

A vásárolt anyagon végzett bér munka díja, továbbá a fuvar költség az anyag értékét növeli.

A saját előállítású készlet norma szerinti értékben kerül készletrevételre, majd közvetlen önköltségre korrigálásra kerül. Ha a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor eladási áron számított értéken kell kimutatni, s a készlet értékét a különbözet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

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

- közvetlen anyagköltséget,
- közvetlen bérköltséget,
- a közvetlen bérek kiegészítő fizetéseit, bérpótlékait,
- a TB járulékot,
- a bér munkadíjat,
- a továbbfelhasználásra kerülő saját termelésű készletek közvetlen önköltségét tartalmazza.

Mezőgazdasági termelés esetén a külső vállalkozótól igénybe vett mezőgazdasági szolgáltatás is közvetlenül kerül az önköltségbe figyelembe vételre.

Az értékcsökkenési leírást, az energiaköltséget, - miután termelőgépek többféle termék gyártására alkalmasak - még vetítéssel sem lehet közvetlenül a termékre terhelni.

### **Követelések**

A vevőállomány a számlázott, elismert összegben került kimutatásra. Nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést. Ha az adós a követelést akár részben vagy egészben nem ismeri el, még peresítés ellenére sem állítható be a mérlegbe.

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozza meg a Társaság azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – ha a

követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű különbözet tartósnak mutatkozik, legalább fél éven túli.

Az óvatosság elvének értelmében a könyvvizsgáló javaslata alapján az alábbi módon értékvesztés képzésére került sor.

Belföldi vevők esetén:

- 181-360 napos határidő túllépés esetén 50 %,
- 361 napon túli határidő túllépés esetén 100 %.

Külföldi vevők esetén:

- 181 napon túli határidő túllépés esetén 100 %

Értékvesztést kell elszámolni a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre. A vevő korosításból ki kell emelni ezen tételeket, és ezekre 100 %-os értékvesztést kell elszámolni.

A Társaság a devizaeszközök és devizaforrások értékelésénél a számlavezető Budapest Bank által közzétett teljesítéskori deviza eladási árfolyamot alkalmazza. Év végén minden devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

### **Pénzeszközök**

A pénzeszközök között belföldi és deviza pénznemben lévő eszközök találhatók.

A devizaszámlán vagy devizapénztárban nyilvántartott pénzeszközök átértékelése a számlavezető bank által meghírdetett deviza eladási áron történik.

### **Saját tőke**

A Számviteli törvényben foglalt sajátos értékelési szabályok alkalmazásából adódóan lehetővé váló értékelési tartalék képzésével a Társaság nem él.

### **Céltartalék**

A képzés az adózás előtti eredmény terhére történik. A tartalékképzés legfontosabb elemei:

- korengedményes nyugdíjazás miatti fizetési kötelezettségek
- végkielégítés miatti fizetési kötelezettségek
- függő és biztos jövőbeni kötelezettségek
- környezetvédelmi kötelezettség
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség

**Kötelezettségek**

Kötelezettségek esetében különbséget teszünk hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között. A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a pénzügyi lízing keretében vásárolt eszközök 1 éven túli kötelezettségét.

A rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg a számlavezető banktól igénybe vett rulírozó hitel, más társaságtól felvett, éven belüli törlesztésű kölcsön, továbbá a hatóságokkal és munkavállalókkal szembeni kötelezettségek.

Ha a szállítói számla nem érkezett meg, de az eladó már teljesített és a Társaság a vásárolt készletet raktárába bevételezte, akkor a kötelezettség a nem számlázott szállítások között kerül kimutatásra.

Az év végi zárás során, amennyiben a deviza kötelezettség könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a mérleg fordulónapján érvényes számlavezető bank által közzétett deviza eladási árfolyamon számított értéke, akkor nem realizált árfolyamveszteséget kell elszámolni. Amennyiben azonban a deviza kötelezettség könyv szerinti értéke magasabb, akkor nem realizált árfolyamnyereséget kell elszámolni.

A kötelezettségek nyilvántartása független a pénzügyi teljesítéstől.

**Időbeli elhatárolások**

A Társaság a nyújtott szolgáltatások árbevételét és igénybe vett szolgáltatások költségét az időbeli elhatárolások elvének érvényesítésével számolja el azért, hogy a tárgyévhez kapcsolódó teljesítmények értékét a tárgyévi eredményt tükrözze.

**A gazdálkodásra vonatkozó számviteli szabályok**

A közhasznú és a vállalkozási tevékenység árbevétele és közvetlen költségei elkülönített főkönyvi számlákon kerül elszámolásra.

A Társaság közhasznú tevékenységének jellegéből adódóan (rehabilitációs foglalkoztatás) a vállalkozási tevékenység nem jelentős. A közvetett költségeket nem kerülnek felosztásra az közhasznú és vállalkozási tevékenység között, amíg az összes árbevétel 5%-át el nem érik.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - egyazon 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 megtévesztők voltak.

### III. VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

A vagyoni helyzetet bemutató mutatószámok alapján a saját tőke részaránya nem értelmezhető, mivel a saját tőke negatív előjelű. A befektetett vagyont a saját tőke nem finanszírozza, tulajdonosi beavatkozás szükséges.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Számítás	2010	2011	Index
1. Saját tőke részaránya a forráson belül	<u>Saját tőke összesen</u> Források	<u>695 903</u> 2 979 227 = 23,36%	<u>-298 655</u> 2 145 142 = -13,92%	-59,60%
2. Kötelezettségek és saját tőke aránya	<u>Kötelezettségek össz</u> Saját tőke összesen	<u>1 617 941</u> 695 903 = 232,50%	<u>1 721 621</u> -298 655 = -576,46%	-247,94%
3. Eszközök megoszlása	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>691 424</u> 2 979 227 = 23,21%	<u>658 675</u> 2 145 142 = 30,71%	132,30%
	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 286 100</u> 2 979 227 = 76,73%	<u>1 483 558</u> 2 145 142 = 69,16%	90,13%
4. Befektetett vagyon fedezete saját tőkével	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>695 903</u> 691 424 = 100,65%	<u>-298 655</u> 658 675 = -45,34%	-45,05%

A pénzügyi helyzettel kapcsolatos mutatók alapján a szabad pénzeszköz mennyisége csökkent, a rövid lejáratú kötelezettségeket a pénzeszközök és követelések összege nem finanszírozza, szemben az előző évvel.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Számítás	2010	2011	Index
1. Likviditás I.	<u>Pénzeszk+követelés</u> Rövid lejár.kötelezett	<u>1 850 058</u> 1 617 941 = 114,35%	<u>1 198 936</u> 1 675 075 = 71,58%	62,59%
2. Likviditás II.	<u>Pénzeszk+köv+készlet</u> Rövid lejár.kötelezett	<u>2 286 100</u> 1 617 941 = 141,30%	<u>1 483 558</u> 1 675 075 = 88,57%	62,68%
3. Likviditás III. (gyors mutató)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár.kötelezett	<u>212 118</u> 1 617 941 = 13,11%	<u>95 755</u> 1 675 075 = 5,72%	43,60%
4. Szabad pénzeszköz aránya a forgóeszk.belül	<u>Pénzeszközök</u> Forgóeszközök	<u>212 118</u> 2 286 100 = 9,28%	<u>95 755</u> 1 483 558 = 6,45%	69,56%
5. Adószolgálat fedezet mutatója	<u>Mérleg szer.i eredmény</u> Écs leírás	<u>79 368</u> 78 517 = 101,08%	<u>-807 696</u> 53 783 = -1 501,77	-1 485,67

A jövedelmezőségi mutatók változásából látható, hogy az árbevételből az előző évhez képest többet kellett a működés költségeire fordítani.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Számítás	2010	2011	Index
1. Árbevétel arányos jövedelem mutató	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>79 469</u> 3 291 240 = 2,41%	<u>-807 696</u> 2 284 635 = -35,35%	-1464,17%
2. Eszköz arányos jövedelem mutató	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	<u>79 469</u> 2 979 227 = 2,67%	<u>-807 696</u> 2 145 142 = -37,65%	-1411,55%
3. Tőke arányos jövedelem mutató	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	<u>79 469</u> 695 903 = 11,42%	<u>-807 696</u> -298 655 = 270,44%	2368,26%



## IV. MÉRLEG

A Társaság 2011.12.31-i fordulónappal a 2011. évi beszámoló alátámasztásaként a leltározási utasításban foglaltak szerinti leltározást hajtott végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása.

A leltározás közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

A leltározást megelőzően a rendeltetésszerűen nem használható és nem értékesíthető (rossz, elavult, elfekvő) eszközök selejtezési bizottság jelenlétében selejtezésre kerültek.

## Általános kiegészítés

Év végi rendező tételek a mérlegben.

- 1.) M. 35. sorból vevői túlfizetés az M. 84. sorba 207 EFt
- 2.) M. 39. Egyéb követelések sorból 484 EFt negatív előjelű önkéntes nyugdíjpénztári tétel az M. 89.sorba
- 3.) M. 85. Szállítók sorából szállítók túlfizetése az M. 39. sorába 484 EFt
- 4.) M. 89. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sorból 125 411 EFt átsorolása az M. 39. sorába (pl. Áfa, startkártya befizetés, iparüzési adó)

## 1. IMMATERIÁLIS JAVAK

2011.12.31	955 EFt
2010.12.31	1 706 EFt

Az immateriális javak bruttó értékének változását, valamint a halmozott értékcsökkenés változását gazdálkodási időszakon belül az 1. sz. melléklet tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Vagyoni értékű jogok	1 706	995
Szellemi termékek	0	0
<b>Immateriális javak</b>	<b>1 706</b>	<b>995</b>

A Társaság üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik. Kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

A tárgy időszakban elszámolt és a fenti mellékletben szereplő értékcsökkenés tervszerinti, lineáris értékcsökkenésként jelenik meg. Terven felüli leírás, illetve annak visszairása nem történt.

**2. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

2011.12.31	655 735 EFt
2010.12.31	687 938 EFt

A tárgyi eszközök bruttó értékének változását, valamint a halmozott értékcsökkenés változását gazdálkodási időszakon belül az 2. sz. melléklet tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Ingtatlanok	568 957	550 049
Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 909	53 942
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 072	47 542
Beruházások	0	4 202
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>687 938</b>	<b>655 735</b>

A tárgy időszakban elszámolt és a fenti mellékletben szereplő értékcsökkenés döntően tervszerinti, lineáris értékcsökkenésként jelenik meg. Terven felüli leírás 188 eFt értékben volt személygépkocsi káresemény következtében.

A Társaság 2011. évben megvalósult beruházásait jelentősen befolyásolta a rehabilitációs támogatás mértékének csökkenése. A megszorító intézkedések eredménye, hogy a beruházások is alacsony szinten kerültek végrehajtásra.

**Jelentősebb beruházások****Gépjármű**

A Társaság Központi telephelyén lévő, a munkavállalók és anyagok telephelyekre történő szállításához használt, több mint 300 e km-t futott kombi gépjármű baleset következtében gazdasági totálkáros lett, amivel kapcsolatban 188 EFt összegben terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra. A jármű pótlására került beszerzésre 1 db Opel Astra kombi típusú gépjármű lízing konstrukcióban, aminek össz bruttó értéke 4 593 EFt volt (lízing vételár 4 359 EFt). Beszerzésre került továbbá 1 db 7 641 EFt bruttó értékű Iveco Daily tehergépkocsi az áruszállítás lebonyolítása céljából.

**Építészeti, épületgépészeti és egyéb gépészeti beruházások**

A hajdúdorogi telephelyen új mintabolt nyitásának céljából épületrész felújítás, gépészeti és belsőépítészeti faladatok kivitelezése, ehhez eszközök beszerzése (pl. 164 E Ft értékben salgópalcok, 48 E Ft értékben riasztórendszer, 52 E Ft értékű pénztárgép)

Jelentősebb gépészeti beruházásként jelentkezett 1 db naptáryukasztó berendezés vásárlása 1 413 E Ft értékben, sorperforáló, naptáryukasztó szerszám 428 E Ft összegben illetve 500 E Ft értékű zsugorfóliázó gép vásárlása.

Informatikai eszközbeszerzésként 1 220 E Ft merült fel a hozzá kapcsolódó 795 E Ft értékű konfigurációval.

A 2012-re áthúzó beruházás a komlói új termelési központ kialakításához kapcsolódik: Komló városában a korábban használt ingatlan állapota nem volt kielégítő a foglalkoztatás fenntartásához, a létszám bővítéséhez a technológiai folyamatok gépesítésére. A munkák gazdaságosabban és hatékonyabban szervezhetők, amennyiben az alapanyag beérkezéstől a készáru gyártásáig minden egy helyen történik. Az Önkormányzat felajánlotta a volt Szent László gimnázium földszintjét egy 200 fő foglalkoztatására alkalmas termelési központ kialakításához. Az építészeti átalakításokat az Önkormányzat, míg a festési, padlóburkolási, elektromos szerelési munkákat a Főkefe Nonprofit Kft. finanszírozta. Az új központ kialakításával a régi telephely és a bodolyabéri telephely került megszüntetésre, ahonnan a munkavállalók az új telephelyre kerültek áthelyezésre. 2011.12.31-én az áthúzó beruházás értéke 4 202 E Ft.

<b>3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<u>2011.12.31</u>	1 945 E Ft
	2010.12.31	1 780 E Ft

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül elszámolásra a dolgozóknak nyújtott 1 éven túli kölcsönök állománya 100 E Ft összegben illetve 1 845 E Ft összegben bérelt ingatlanok illetve bérelt eszközök után óvadékként, kaució címén kifizetett összegek.

<b>4. KÉSZLETEK</b>	<u>2011.12.31</u>	284 622 E Ft
	2010.12.31	436 042 E Ft

**Készletek alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Készletek	2010. év	2011. év	Változás (%)
Anyagok	303 469	160 502	53
Befejezetlen termelés, félkész termékek	64 357	52 408	81
Késztermékek	60 435	64 265	106
Egyéb készlet	7 781	7 447	96
<b>Készletek összesen</b>	<b>436 042</b>	<b>284 622</b>	<b>65</b>
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>3 291 240</b>	<b>2 284 635</b>	<b>69</b>
<b>Forgási sebesség (360 napra)</b>	<b>7,5</b>	<b>8,0</b>	<b>106</b>

A 2011.12.31-i anyagkészlet érték 53%-a a 2010 év végének. Ennek oka, hogy a Társaság a 2011 év folyamán egyre több bér munkás szolgáltatás végzésére szerződött, illetve szigorúbb beszerzési politikát folytat és ahol lehet a felhasználás megelőzően történik a beszerzés, így kevesebb készletet raktároz.

A számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően saját termelésű késztermékekre 2011. évben 76 559 Eft értékvesztést számolt el, szemben a 2010 évi 34 745 Eft-tal. A bér munkában végzett szolgáltatási tevékenységek mellett, a késztermékek gyártásának elsődleges célja a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása. Ez indokolja a piacon érvényesíthető áraknál magasabb önköltséget, amelyet a rehabilitációs támogatás kompenzál.

Az árukészlet 2011 év végi értéke 4%-kal alacsonyabb azonos az előző évivel. Ez kiemelten kedvezőnek tekinthető, tekintettel arra, hogy éves szinten az áru eladás 64,6%-kal magasabb az előző évinél, így ezen készletérték a beszerzési politika szigorításának kedvező hatásának tudható be.

## 5. KÖVETELÉSEK

<u>2011.12.31</u>	1 103 181 Eft
2010.12.31	1 637 940 Eft

A követeléseket mindkét évben a vevői követelés, illetve egyéb követelések alkotják. 2011-ben a vevői állomány 29,1%-a a teljes követelésállománynak, míg 2010-ben a részaránya 42,6% volt.

## Vevői követelések

<u>2011.12.31</u>	321 059 Eft
2010.12.31	698 040 Eft

A vevői követelés jelentősen csökkent, a 2011 évi összeg a 2010 évi 46%-a. A csökkenés elsődleges oka az értékesítés nettó árbevételének csökkenése, mivel a Társaság 2011 év folyamán egyre több bér munkás szolgáltatás végzésére szerződött és csökkentette az alapanyag beszerzést igénylő (így magasabb eladási árat alkalmazó) tevékenységeket.

adatok ezer Ft-ban

Vevői koranalitika	2011. év	
	ezer Ft-ban	%
Határidőn belül	204 660	55,0
0-90 nap között	112 433	30,2
90 - 180 nap között	1 042	0,3
180 -360 nap között	3 687	1,0
360 napon túl	50 547	13,6
<b>Összesen</b>	<b>372 369</b>	<b>100,0</b>

A 2010 évinél alacsonyabb vevői követeléshez hozzájárult a 2011-ben elszámolt értékvesztés összege is. A követelésállományt összesen 51 965 EFt értékvesztés csökkenti, amely az elmúlt években elszámolt értékvesztést is mutatja.

A devizás kintlevőség év végi ártértékelési különbözete nem jelentős, összesen 449 EFt.

<b>Egyéb követelések</b>	<u>2011.12.31</u>	782 122 EFt
	2010.12.31	939 900 EFt

Az Egyéb követelések között jelenik meg a 2011. november-december havi rehabilitációs támogatás 634 706 EFt összegben. 2010-ben a november-december havi rehabilitációs támogatás összege 915 341 EFt volt, ami a két év közötti támogatáscsökkenéssel magyarázható.

<b>6. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<u>2011.12.31</u>	95 755 EFt
	2010.12.31	212 118 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Pénztár, csekkek	3 087	2 693
Bankbetétek	209 031	93 062
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>212 118</b>	<b>95 755</b>

A pénzeszközök között a pénztári és banki pénzkészleteket tartjuk nyilván. A Társaságnál forint és deviza alapú házipénztárak, valamint 4 mintabolti pénztár (Budapest, Óriszentpéter, Szombathely, Karácsond, Hajdúdorog) is működik. Bankszámláit tekintve forint és devizaalapú bankszámlákkal is rendelkezik.

## 7. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2011.12.31	2 909 EFt
2010.12.31	1 703 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
<b>Bevételek</b>	<b>341</b>	<b>23</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>1 362</b>	<b>2 886</b>
- biztosítás	262	30
- hírlap, jogtárelőfizetés	659	135
- gáz, áram, víz, csatorna, központi fűtés	234	2 461
- telefon, postaköltség	113	197
- bérleti díj	94	0
- egyéb kisösszegű	0	63
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 703</b>	<b>2 909</b>

A Társaságnál nem jelentős az aktív időbeli elhatárolásra kerülő tételek értéke, a beszámolóképzítés február 15-i dátuma miatt. Ezen időpontig a szállítói számlák döntő része beérkezett, illetve a 2011 évet érintő kiszámlázások megtörténtek.

## 8. SAJÁT TŐKE

2011.12.31	- 298 655 EFt
2010.12.31	695 903 EFt

A saját tőke 2011 év folyamán az alábbiakban alakult.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzettőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
2010. december 31-i egyenleg	163 500	106 348	346 687	79 368	695 903
2010 évi eredmény átvezetése	0	0	79 368	-79 368	0
2007. évet érintő jelentős és lényeges módosító tétel	0	0	-61 178	0	-61 178
2008. évet érintő jelentős és lényeges módosító tétel	0	0	-125 684	0	-125 684
2011. évet érintő változás (+-)	0	0	0	-807 696	-807 696
<b>2011. december 31-i egyenleg</b>	<b>163 500</b>	<b>106 348</b>	<b>239 193</b>	<b>-807 696</b>	<b>-298 655</b>

Az eredménytartalék növekedésének oka az előző időszak eredményének elszámolása. Lekötött tartalékot, értékelési tartalékot nem képzett a Társaság semmilyen jogcímen.

A Társaság saját tőkéje negatív egyenleget mutat. Ezen tényállásról a gazdasági társaságokról szóló 2006. IV. törvény 143 § (2) bekezdésének a) pontjának megfelelően tájékoztatta a tulajdonost.

A Társaság három oszlopos beszámolót készített. Az Egyéb ráfordításoknál részletezett 2007 és 2008 évet érintő ÁFA ellenőrzés során a NAV határozatban a Társasággal szemben 2007 év vonatkozásában 61 178 EFt, míg 2008 év vonatkozásában 125 684 EFt összegben adóhiányt állapított meg.

A NAV határozat alapján jelentős és lényeges előző éveket érintő tételek eredményhatása összesen -186 862 e HUF, míg a Társasági 2011 évet érintő Mérleg szerinti eredménye az előző évek módosító tételei nélkül - 807 696 e HUF.

A vagyonfelhasználást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

## 9. CÉLTARTALÉKOK

2011.12.31	423 289 EFt
2010.12.31	339 243 EFt

A Társaság céltartalékot a várható kötelezettségekre 423 289 Eft összegben képzett. Ebből az előző évi képzés 339 243 Eft, míg a 2011 évi képzés 84 045 Eft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Visszafizetendő támogatás	Várható késedelmi pótlék	Összesen
2006.év támogatás ellenőrzésének SZMM határozata alapján	77 272	54 355	131 627
2007.év támogatás ellenőrzésének SZMM határozata alapján	100 041	55 049	155 090
2008.év támogatás ellenőrzésének SZMM határozata alapján	38 233	15 222	53 455
2010. IV. negyedév támogatás ellenőrzésének NRSZH határozata alapján	73 424	9 693	83 117
<b>2011.12.31-i céltartalék összesen</b>	<b>288 970</b>	<b>134 319</b>	<b>423 289</b>

A 2006 és 2007 illetve a 2008 évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium, a 2010 év ellenőrzése során a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal végzést hozott, amely szerint 288 970 Eft támogatást a Társaság jogalap nélkül igényelt. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Társaság kifogásolja és a jogerős határozatok bírósági felülvizsgálata iránt keresettel élt, amely a határozatok végrehajthatóságára a törvény erejénél fogva halasztó hatállyal bír. A keresetek elbírálása jelenleg folyamatban van, érdemi döntés még nem született. Az óvatosság elvének értelmében a megkifogásolt összegekre és kamataira a Társaság céltartalékot képzett.

Környezetre káros tevékenység miatt céltartalék képzés nem volt.

**10. KÖTELEZETTSÉGEK**

<u>2011.12.31</u>	1 721 621 Eft
2010.12.31	1 617 941 Eft

A kötelezettségek között hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek jelennek meg, hátrasorolt kötelezettség egyik évben sincs. A Társaságnak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, mely a mérlegben nem jelenik meg.

**11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

<u>2011.12.31</u>	46 564 Eft
2010.12.31	0 Eft

A hosszú lejáratú kötelezettségek között jelenik meg :

- a Társaság által 2011. novemberben vásárolt Opel Astra személygépkocsi éven túl esedékes lízingdíja 1 701 Eft



- 44 863 EFt éven túli fizetési kötelezettség NAV határozat alapján

<b>12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2011.12.31</u>	1 675 057 EFt
	2010.12.31	1 617 941 EFt

2011-ben a rövid lejáratú kötelezettségek között

- 240 000 EFt forgóeszköz finanszírozó bankhitel,
- 283 516 EFt a Savaria Nett Pack Kft-től kapott kölcsön,
- 354 879 EFt szállítókkal szembeni kötelezettség,
- 357 EFt Vevőktől kapott előleg és
- 796 305 EFt Egyéb rövid lejáratú kötelezettség szerepel.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek legjelentősebb tételei: 390 428 EFt NAV ellenőrzéshez kapcsolódó fizetési kötelezettség (részletesen az egyéb ráfordításoknál), 20.205 EFt szakképzési hozzájárulás, 171 633 EFt jövedelem elszámolás, 7 442 EFt önkormányzatokkal szembeni fizetési kötelezettség, nyugdíj és egészségbiztosítási járulék 161 226 EFt, SZJA 26 331 EFt.

A NAV ellenőrzéshez kapcsolódó fizetési kötelezettség között szerepel 186 862 EFt, ami a 2007-2008 évet érintő tétel.

<b>13. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<u>2011.12.31</u>	298 887 EFt
	2010.12.31	326 140 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 602	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 213	20 502
Halasztott bevételek	291 325	278 385
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>326 140</b>	<b>298 887</b>

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
kölcsön kamata	4 949	16 706
bérleti díj	3 923	1 260
víz, gáz, áram	16 828	813
bónusz	301	733
gépkocsi költségtérítés	0	656
egyéb	1 014	281
telefon, postaköltség	2 011	53
jogi szolgáltatás	1330	0
ügynöki jutalék	669	0
személyszállítás	626	0
üzemanyag megtakarítása	562	0
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>32 213</b>	<b>20 502</b>

**Halasztott bevételek**

Halasztott bevételek összege a beszámolóban 278 385 EFt, amely amely 10 283 EFt készletleltár során feltárt leltártöbbletet illetve a visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert támogatások összegét foglalja magába.

Ezen elhatárolások évenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Halasztott bevétel	2011. év
1997. évi támogatásból	9 983
1998. évi támogatásból	1 712
1999. évi támogatásból	1 008
2000. évi támogatásból	3 622
2002. évi támogatásból	23 577
2004. évi támogatásból	11 610
2006. évi támogatásból	44 662
2007. évi támogatásból	62 073
2008. évi támogatásból	109 855
<b>Összesen</b>	<b>268 102</b>

## V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2011.12.31	- 993 550 EFt
	2010.12.31	65 280 EFt

Az üzemi eredmény 2011-ben az előző éveket módosító tételek nélkül – 993 550 EFt, szemben a 2010 évi 65 280 EFt-tal. A Társaságnál a drasztikus támogatás elvonás következtében az egyéb bevételek 19,2 %-kal csökkentek.

Csökkenés következett be az anyagjellegű ráfordításoknál, illetve az elszámolt értékcsökkenésnél. Közel azonos szintű a 2010 és 2011 évi személyi jellegű ráfordítások összege, míg jelentős növekedés következett be az egyéb ráfordításoknál. Ez utóbbit elsősorban a korábbi évek NAV vizsgálati határozataiban jelentkező adófizetési kötelezettség növelte, illetve a korábbi években igénybe vett támogatások és késedelmi pótlékaik visszafizetésére vonatkozó végzések alapján képzett céltartalék összege. A Társaság költségcsökkentési, illetve a tevékenységi kör átcsoportosítási intézkedéseket tett a 2011 év folyamán, de ennek hatását az üzleti tevékenység eredménye nem tükrözi a korábbi éveket érintő hatósági megállapítások eredményrontó hatása miatt. Az üzemi tevékenység eredménye így jelentős veszteséget mutat.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010.év		2011.év	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	3 291 240		2 284 635	
Aktívált saját teljesítmények értéke	19 628		68 870	
Egyéb bevétel	5 306 632		4 288 051	
<b>Összes üzemi tevékenység árbevétele</b>	<b>8 617 500</b>	<b>100</b>	<b>6 641 556</b>	<b>100</b>
Anyagköltség	2 914 985	34	1 845 627	28
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	538 348	6	473 014	7
Egyéb szolgáltatások értéke	22 862	0	18 040	0
Eladott áruk beszerzési értéke	25 962	0	41 623	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 231	0	172	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>3 504 388</b>	<b>41</b>	<b>2 378 476</b>	<b>36</b>
Béreköltség	3 559 790	41	3 489 010	53
Személyi jellegű egyéb kifizetések	213 889	2	261 857	4
Bérfelrakások	987 869	11	994 301	15
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 761 548</b>	<b>55</b>	<b>4 745 168</b>	<b>71</b>
Értékcsökkenési leírás	78 517	1	53 783	1
Egyéb ráfordítások	207 767	2	457 679	7
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>8 552 220</b>	<b>99</b>	<b>7 635 106</b>	<b>115</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>65 280</b>	<b>1</b>	<b>-993 550</b>	<b>-15</b>

A vállalkozási és közhasznú tevékenység bevételeinek megoszlását a 4. sz. melléklet, a ráfordítások megoszlását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

<b>2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL</b>	<u>2011.12.31</u>	2 284 635 E Ft
	2010.12.31	3 291 240 E Ft

A 2011 évi értékesítés nettó árbevétele 30,6 %-kal marad el a 2010 évitől. A Társaság tevékenysége szerkezet váltáson megy keresztül, aminek célja a veszteséges tevékenységek fokozatos kiváltása eredményesebbel, illetve az anyagigényes termelés csökkentése a bér munka tevékenységek javára, kihasználva a Társaságban rejlő erősségeket.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodási időszakban:

adatok ezer Ft-ban

Tevékenységi kör	2010.Tény		2011.Tény		Változás (%)
	Árbevétel E Ft	Megoszlás %	Árbevétel E Ft	Megoszlás %	
Seprűgyártás	120 848	3,7	88 070	3,9	73
Kefegyártás	163 772	5,0	134 818	5,9	82
Papíripari termékgyártás	189 274	5,8	262 825	11,5	139
Finommechanika	52 122	1,6	43 572	1,9	84
Síkötés	1 483 291	45,1	457 138	20,0	31
Lámpagyártás	556 202	16,9	589 544	25,8	106
Kooperációs tevékenység	198 922	6,0	232 003	10,2	117
Műzligyártás	104 623	3,2	29 364	1,3	28
Dobozgyártás	370 546	11,3	365 450	16,0	99
Ládagyártás	24 404	0,7	11 928	0,5	49
Szívószál	0	0,0	11 632	0,5	-
Mezőgazdaság, élelmiszerfeldolgozás	0	0,0	3 573	0,2	-
Egyéb	27 236	0,8	54 718	2,4	201
<b>Összesen:</b>	<b>3 291 240</b>	<b>100%</b>	<b>2 284 635</b>	<b>100%</b>	<b>69</b>

A 2011 év folyamán az összes bevételből 102 088 E Ft volt az exportértékesítés az alábbi megoszlásban.

adatok ezer Ft-ban

Országok	2010. év	2011. év
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>90 845</b>	<b>102 088</b>
Ausztria	3 100	3 184
Görögország	52 235	70 587
Németország	37	499
Olaszország	35 397	27 695
Szlovákia	76	104
<b>EFTA tagállamok összesen</b>	<b>7 464</b>	<b>0</b>
Svájc	7 464	0
<b>Export árbevétel összesen</b>	<b>98 309</b>	<b>102 088</b>

**3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK**

2011.12.31	68 870 EFt
2010.12.31	19 628 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Saját előállítású készletek állományváltozása	-15 584	-8 119
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35 212	76 989
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>19 628</b>	<b>68 870</b>

A saját rezsiz beruházás keretében 430 EFt értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. 2011-ben a saját előállítású készletek aktivált értékéből 76 559 EFt a készlet értékvesztés összege, szemben a 2010 évi 34 475 EFt-tal.

**4. EGYÉB BEVÉTEL**

2011.12.31	4 288 051 EFt
2010.12.31	5 306 632 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Rehabilitációs támogatás	5 287 299	4 189 612
Tulajdonosi támogatás	0	50 000
Önkormányzati támogatás	356	703
Földalapú támogatás	0	236
Bérleti díj, rendelkezésre állási díj	1 384	23 077
Egyéb (pl. késedelmi kamat, utólag kapott engedmény)	17 593	24 423
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>5 306 632</b>	<b>4 288 051</b>

A kapott támogatások részletezését az 6. sz. melléklet, a költségvetési támogatás felhasználását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

### a) Rehabilitációs költségtámogatás

A Társaság 2006-ban a Szociális és Munkaügyi Minisztériummal és a Fővárosi Munkaügyi Központtal védett szervezeti szerződést kötött rehabilitációs költségtámogatás nyújtására, amely szerződés a 2011. évben megújításra került. 2011. január 1-től a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal látja el a rehabilitációs támogatásra kiírt pályázattal, kérelmek elbírálásával összefüggő döntés-előkészítést, valamint a támogatás havi számfejtésével és folyósításával kapcsolatos feladatokat. A Támogatás pénzügyi ellenőrzését a Magyar Államkincstár látja el. A korábbi évektől eltérően a rehabilitációs költségtámogatásra féléves pályázatok kerültek kiírásra, amelyre a Társaság pályázatot nyújtott be, így 2011 I. illetve 2011. II. félévére külön szerződés került aláírásra.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2010. év		2011. I. félév		2011. II. félév	
		Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)
Szerződés szerinti	Súlyos fogyatékos munkavállaló	3 525	1 500 000	416	725,125	1 635	660,340
	Nem súlyos fogyatékos munkavállaló			3 109	580,100	2 187	528,272
	Támogatás összege (EFt)	5 287 500		2 105 183		2 234 987	
Igénybe vett támogatás összege (EFt)		5 287 299		2 105 183		2 084 429	

2011-évben összesen 4 189 612 EFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Társaság, szemben a 2010 évi 5 287 299 EFt-tal. Ez a 20,7%-os elvonás 1 097 687 EFt-nak felel meg, amit a Társaság a költségcsökkentő és tevékenységátcsoportosító intézkedésekkel próbált ellensúlyozni.

### b) Földalapú támogatás

A Társaság 2011-ben új portfólióként, mezőgazdasági tevékenységet is végez. A 25/2011 (IV.7) VM rendelet rendelkezik a 2011.évi egységes területalapú támogatásokról (SAPS). A Társaság egységes földalapú támogatási kérelmet nyújtott be az év során és Martfű, Karácsond és Tomajmonostora kapcsán 236 EFt földalapú vissza nem térítendő támogatást kapott. A 2011 évi támogatás 2. részlete 2012-ben kerül folyósításra, 252 EFt összegben.

### c) Tulajdonosi támogatás

A Társaság tulajdonosi támogatásként 50 000 EFt támogatásban részesült. A támogatás célja, a Társaság munkavállalóinak a 2011. évi adó- és járulékszámítási szabályok módosulásának

következtében történt nettó bércsökkenés és járulékvonzatának kompenzációja. A támogatási összegből nyújtott kompenzációval az érintett munkavállalók 2011. évi bruttó bér alapján számított 2011. évi nettó bérének, a 2010 évi jogszabályok alapján számított nettó bérét el kell érni.

**d) Önkormányzati támogatás**

A Társaság 703 EFt önkormányzati támogatásban részesült. Komló Város Önkormányzata 603 EFt összegben vissza nem térítendő támogatásban részesítette a bérelt ingatlan bérleti díjának elengedésével, illetve az Újlengyel Községi Önkormányzat 100 EFt-ot juttatott a településen élő munkavállalók utaztatási költségeinek támogatására.

**e) Egyéb tételek**

- káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételek
- kapott kötbérek, késedelmi kamatok összege
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel
- a kártérítés címén kapott összeg
- utólag kapott engedmények összege

**5. RÁFORDÍTÁSOK**

<u>2011.12.31</u>	7 635 106 EFt
2010.12.31	8 552 220 EFt

A Társaság üzemi tevékenységének ráfordításai 8,5 %-kal csökkentek a 2010 évihez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	Előző évet módosító	2011. év
Anyagköltség	2 914 985	0	1 845 627
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	538 348	0	473 014
Egyéb szolgáltatások	22 862	0	18 040
Eladott áruk beszerzési értéke	25 962	0	41 623
Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 231	0	172
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>3 504 388</b>	<b>0</b>	<b>2 378 476</b>

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	Előző évet módosító	2011. év
Béreköltség	3 559 790	0	3 489 010
Személyi jellegű egyéb kifizetések	213 889	0	261 857
Társadalombiztosítási járulék	987 869	0	994 301
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 761 548</b>	<b>0</b>	<b>4 745 168</b>
Értécsökkenés	78 517	0	53 783
Egyéb ráfordítások	207 767	-186 862	457 679
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>8 552 220</b>	<b>-186 862</b>	<b>7 635 106</b>

**6. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**

2011.12.31	2 378 476 EFt
2010.12.31	3 504 388 EFt

2011-ben 32%-os csökkenés jelentkezett az anyagjellegű ráfordítások között, mivel a Társaság növelte a bér munkában harmadik fél felé végzett szolgáltatásait, s így ezen szolgáltatások jellegéből adódóan az anyagfelhasználás jelentősen csökkent.

12%-os csökkenés következett be az anyagjellegű szolgáltatásoknál, mivel a Társaság megszorító intézkedéseket tett a támogatáscsökkenés miatt.

60%-os növekedés látható az eladott áruk beszerzési értéke soron, ami a bolti készletválaszték bővítése céljából beszerzett, majd eladott áruk értékét mutatja, s így a vállalkozói tevékenység növekedését is eredményezte.

**7. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**

2011.12.31	4 745 168 EFt
2010.12.31	4 761 548 EFt

A Társaság 2011 évi személyi ráfordítások főösszege 4 745 168 EFt, amely a 2010 évhez képest minimálisan (0,33%) alul maradt.



adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás (%)
Béreköltség	3 559 790	3 489 010	98,01
Személyi jellegű egyéb kifizetések	213 889	261 857	122,43
Bérbírlékok	987 869	994 301	100,65
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 761 548</b>	<b>4 745 168</b>	<b>99,66</b>

**Béreköltség**

3 489 010 Eft béreköltséget használt fel a Társaság, amely a bázishoz képest 2 %-kal alul maradt. A béreköltség csökkenése, a gazdasági kényszerintézkedésként végrehajtott óraszámcsökkentés miatt következett be.

A teljes munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége az előző évtől 11,05 %-kal elmarad. Az összes foglalkoztatottak átlagkeresete (74 749 Ft/hó/fő), a bázishoz képest, 94,43%.

**A 2011 évi létszámgazdálkodás elemzése a 2010. éves Bázishoz viszonyítva**

Állománycsoport	2010.év Tény			2011.év Tény			Index (tény/tény) (%)			Létszám eltérés (fő)
	Kereset-tömeg (Eft)	Létszám (fő)	Átlag-kereset (Ft/fő/hó)	Kereset-tömeg (Eft)	Létszám (fő)	Átlag-kereset (Ft/fő/hó)	Kereset-tömeg	Létszám	Átlag-kereset	
Fizikai összesen	2 709 310	3 423	65 958	2 657 973	3 578	61 911	98,11	104,52	93,86	155
Nem fizikai összesen	841 415	325	216 080	806 793	312	215 490	95,89	96,15	99,73	-13
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>1 315 847</b>	<b>679</b>	<b>161 493</b>	<b>1 170 490</b>	<b>575</b>	<b>169 754</b>	<b>88,95</b>	<b>84,62</b>	<b>105,12</b>	<b>-104</b>
Részmunkaidős	2 234 878	3 069	60 682	2 294 276	3 315	57 672	102,66	108,02	95,04	246
Nyugdíjas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb állományon kívüli bér	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Állományon kívüli bér összesen	9 065	0	0	24 244	0	0	267,45	0	0	0
<b>Eredménykimutatás szerinti kereset</b>	<b>3 559 790</b>	<b>3 748</b>	<b>79 159</b>	<b>3 489 010</b>	<b>3 890</b>	<b>74 749</b>	<b>98,01</b>	<b>103,79</b>	<b>94,43</b>	<b>142</b>

Az elmaradás oka szintén az egy főre jutó éves támogatás 20 %-os csökkenése, amely szigorú bergazdálkodás végrehajtását vonta maga után, a létszám megtartása mellett. A béreköltség csökkenése egyrészt a foglalkoztatottak részmunkaidőben történő átcsoportosításából (óraszámcsökkentés), másrészt a teljesítménybérben foglalkoztatottak normaidejének felülvizsgálatából származik.

A támogatás elvonás okozta likviditási gondok miatt, valamint a meghatározott bergazdálkodás ismeretében, bérfejlesztést nem történt a 2011. január 1-től érvénybe lépő kötelező minimálbér emelésén kívül.

A Társaság a 2011. évi adó- és járulékváltozás negatív hatásának egyénre szabott kompenzálását, vagyis a 2010 éves nettó kereseti szint megőrzéséhez szükséges bérfejlesztést az év utolsó negyedében hajtotta végre, amely költségre tulajdonosi támogatást kapott, az alapítói határozatban és „Megállapodás”-ban meghatározottak szerint.

**Személyi jellegű egyéb kifizetés**

2011. évben személyi jellegű egyéb kifizetésekként 261 857 Eft került felhasználásra, amely a bázishoz viszonyítva 22,43 %-os emelkedést mutat (47 968 Eft).

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Közlekedési térítés	81 703	82 115
Természetbeni juttatás	9 422	6 823
Napidíj	285	201
Gépkocsi használat	16 867	23 860
Segélyezés és szociális támogatás	1 954	79
Táppénz első 15 napja	73 444	87 145
Táppénz 1/3-a	16 104	18 230
Egészségügyi szolgáltatás	7 062	26 636
Munkaruha és védő	1 003	173
Üzemanyag megtakarítás	848	1 163
Végkielégítés	3 738	14 244
Telefon használat	1 186	1 008
Egyéb szem.jell. költségek	273	182
<b>Mindösszesen</b>	<b>213 889</b>	<b>261 857</b>

**Bérfjárulékok**

2011. éves tény bérfjárulékok összege 994 301 e Ft, amely közel bázis szinten alakult.

**8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**

2011.12.31	53 783 Eft
2010.12.31	78 517 Eft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011. év
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	1 157
Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok écs. leírása	16 915
Műszaki berend., egyéb ber.,járművek écs. leírása	15 898
Kis értékű (egy összegű) értékcsökkenési leírás	3 986
Egyéb eszközök értékcsökkenési leírása	15 827
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>53 783</b>

Az értékcsökkenési leírás összege csökkent a 2010 évhez képest, ami 2011 évi üzembe helyezett beruházások alacsony összegével magyarázható. 2011 évben a kisértékű immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése 3 986 E Ft volt a 2010 évi 20 730 E Ft-tal szemben.

**9. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

<u>2011.12.31</u>	457 679 E Ft
2010.12.31	207 767 E Ft

A Társaság három oszlopos beszámolót készített az Egyéb ráfordítások között elszámolt jelentősnek és lényegesnek minősülő 2007-2008 évet érintő adóhiány miatt, aminek összege 186 862 E Ft. Az adóhiány a 2007 év vonatkozásában 61 178 E Ft, míg 2008 év vonatkozásában 125 684 E Ft.

A Társaság Egyéb ráfordítása előző évek módosító tételei nélkül 457 679 E Ft.

**NAV-val szembeni ráfordítások**

A növekedés 87%-át a NAV-val szembeni adóhiány, bírság, késedelmi kamat összege adja. A Társaságnál 2008 májusában ÁFA adónemhez kapcsolódó NAV vizsgálat indult a 2007. év III. negyedévére, melyet folyamatosan kiterjesztettek a 2008. III. negyedév végével záródó időszakra. A vizsgálatokról a 2008. III. negyedév kivételével a NAV II. fokú határozatokat adott ki, amely alapján 186 862 E Ft adóhiányt, 147 667 E Ft adóbírság, 38 545 E Ft késedelmi pótlék szerepel. A Társaság kifogásolja a határozatok tartalmát, ezért a Budapest Környéki Törvényszékhez keresetet nyújtott be a NAV közigazgatási határozatok bírósági felülvizsgálatára, s egyben a határozatok végrehajtásának felfüggesztését kérte.

A NAV a fenti időszakra vonatkozó áfa visszaigénylést és átvezetési kérelmeket a határozataiban elutasította, s az így jelentkező fizetési kötelezettségekre a Társaság 36 havi részletfizetési kérelmet nyújtott be, aminek 6 051 E Ft késedelmi pótléka szintén a NAV-val szembeni késedelmi ráfordítások között jelentkezik. 227 E Ft értékben munkaügyi és egyéb adhoc ellenőrzéshez kapcsolódó fizetési kötelezettség jelenik meg.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	Előző évek módosítása	2011. év
NAV-val szembeni adóhiány, bírság, késedelmi pótlék	0	186 862	192 490
Céltartalékképzés	92 426	0	84 045
Készletértékvesztés	34 745	0	78 859
Vevői követelés értékvesztése	2 663	0	38 097
Egyéb tételek (pl. iparüzési, építményadó, egyéb tételek)	23 990	0	38 002
Készlet selejt, leltáreltérés	52 006	0	22 429
Befektetett eszközök selejt, leltáreltérés	1 937	0	3 757
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>207 767</b>	<b>186 862</b>	<b>457 679</b>

### Céltartalékképzés

A 2011 évi céltartalékképzés 84 045 E Ft, míg 2010-ben 92 426 E Ft került elszámolásra. A 2008 évi rehabilitációs támogatás ellenőrzése során a Szociális és Munkaügyi Minisztérium határozatban 38 233 E Ft támogatás visszafizetését rendelte el. A 2008 évi határozatban, illetve a korábbi évek támogatásellenőrzéséhez kapcsolódó határozatokban szereplő visszatérítésre a várható késedelmi pótlék 45 812 E Ft, ami a 2011 évi céltartalékképzés része.

### Készletek értékvesztése

2011-ben az anyagkészletek értékvesztése 2 300 E Ft, míg a saját termelésű készletek értékvesztése 76 559 E Ft, szemben a 2010 évi 34 745 E Ft-tal. A késztermékek mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a késztermékek előállítási értéke. 2011 évi elszámolt értékvesztés 71,4 %-a a C6-os borítékgyártás, 4,1 %-át pedig a készleten levő Victoria típusú iratgyűjtő kapcsán került elszámolásra.

### Vevői követelés értékvesztése

A Társaság az óvatosság elvét szem előtt tartva a vevői követelésére értékvesztést képzett. Felszámolás, végelszámolás alatti cégekkel szembeni követelése 1 948 E Ft, míg korosítás alapján 36 149 E Ft kerül elszámolásra. Ez utóbbin belül 11 895 E Ft lett elszámolva görögországi vevővel szembeni 360 napon túli követelésre.

Az értékvesztések alakulását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

### Egyéb tételek

2011 évi Egyéb tételek között megjelenő jelentősebb jogcímek: 8 770 E Ft építményadó, 7 815 E Ft helyi iparüzési adó, 10 745 E Ft utólag adott engedmény, 2002 E Ft NAV fellebbezések illetve.

### Készletek, Befektetett eszközök leltárhiánya, selejt

## Főkefe Nonprofit Kft

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok ezer Ft-ban)

2011 év során 22 429 EFt készlet illetve 3 757 EFt befektetett eszköz selejtezése, leltárhánya került elszámolásra, ami a 2010 évi 48,5 %-a.

A 13 098 EFt készletselejt között szereplő nagyobb tételek: 2 580 EFt értékben cirok, ami a szélsőséges időjárás miatt nem volt felhasználható, 6 109 EFt értékben a síkötés keretében hibás, át nem vett bér munka alapanyagköltsége, 1 349 EFt ládafenek, 474 EFt értékben raklapsejtezés.

A 9 331 EFt készlethiány 17%-kal több, mint a leltár során feltárt készlet többlet értéke.

#### 10. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

<u>2011.12.31</u>	- 15 245 EFt
2010.12.31	- 24 322 EFt

A Társaság 2011. I. félévében 100 000 EFt-tal megnövelte a hitelkeretét, így 2011 év során 400 000 EFt rulírozó forgóeszköz hitelkerettel rendelkezett. Ezen hitel éves szintű kamata közel azonos az előző évivel, akárcsak a pénzügyi műveletek egyéb ráfordítástételei.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
<b>Ráfordítások</b>	<b>43 438</b>	<b>42 177</b>
- pénzügyintézetnek fizetett kamat	12 441	13 372
- más vállalkozónak fizetett kamat	15 516	16 846
- skontó	399	470
- árfolyamvesztés	15 082	11 489
<b>Bevételek</b>	<b>19 116</b>	<b>26 932</b>
- kamatbevétel pénzügyintézettől	4 963	8 912
- árfolyamnyereség	14 153	18 020
<b>Pénzügyi műveletek eredmény összesen</b>	<b>-24 322</b>	<b>-15 245</b>

Jelentősebb változás a pénzügyi műveletek bevételeinél tapasztalható. A Társaság 2011 év folyamán eltérően a korábbi évektől 2011. I. illetve a II. félévben is kapott rehabilitációs támogatásra előleget, amit lekötés formájában tartalékol. Ennek eredménye a pénzügyintézeti kamatbevétel növekedése. Az árfolyamnyereség, veszteség összegének alakulását a 2011 év folyamán bekövetkezett Euro árfolyam változása eredményezte.

#### 11. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK

<u>2011.12.31</u>	201 099 EFt
2010.12.31	38 511 EFt

A rendkívüli bevételek összege 2011-ben 206 614 Eft, szemben a 2010 évi 42 115 Eft-tal. A rendkívüli bevételek között szerepel 180 000 Eft, ami a korábbi tulajdonosi joggyakorló, az Országos Foglalkoztatási Közalapítvány által a 2007 évi tagi kölcsönszerződés keretében korábbi évben folyósított tulajdonosi kölcsön elengedésére vonatkozik.

Továbbá jelentős tétel a korábbi időszakok fejlesztési célú támogatásainak halasztott bevételként történő elszámolása. 2011 évben elszámolt összeg 23 223 Eft.

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

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>
Ráfordítások – pl. alapítványi támogatás, térítés nélküli átadás, elengedett követelés	3 604	2 515
Bevételei – pl. elengedett kötelezettség, halasztott fejlesztési célú bevétel	42 115	203 614
<b>Rendkívüli eredmény összesen</b>	<b>38 511</b>	<b>201 099</b>

A rendkívüli ráfordítások összege közel azonos az előző évvel. 2011-ben a támogatottak között kiemelten szerepel 652 Eft értékben a Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete, 1 284 Eft összegben a Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa és 395 Eft összegben a Nemzeti Erőforrás Minisztérium Esztergomi Gyermekotthona részesült.

A célszerinti juttatásokat a 9. sz. melléklet tartalmazza.

## **VI. ADÓZÁS**

A Társaság az 1996. évi LXXXI. törvény a Társasági adóról szóló törvény 13/A §-a alapján állapítja meg adóalapját és határozza meg adóját az adókedvezmény figyelembe vételével, tekintettel a 20. § (1) e) pontra. továbbá a 6. számú melléklet E) fejezetére.

A Társaság a TAO törvény 6. számú melléklet E) fejezetében meghatározott kedvezményezett bevétele arányában adókedvezmény illeti meg.

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

A Társaság az Alapító Okiratában meghatározott módon, osztalékot nem fizet, eredményét az alaptevékenység ellátására használja fel.

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

adatok ezer Ft-ban

<b>Társasági adó levezetése</b>	<b>2011. év</b>
Adózás előtti eredmény	-807 696
Csökkentő jogcímek	57 952
- céltartalék felhasználás	0
- TAO szerinti értékcsökkenés	57 901
- követelés miatt visszaírt értékvesztés	51
- elengedett adó, bírság	0
- ellenőrzés során adóévi költség csökkentés	0
Növelő jogcímek:	373 671
+ képzett céltartalék	84 045
+ számviteli törvény szerint figyelembe veendő értékcsökkenés	57 903
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	38 097
+ elengedett követelés	104
+ végleges eszköz átadások	0
+ bírság, adóhiány, késedelmi kamat	192 490
+ reprezentáció	1 032
<b>Korrigált adóalap:</b>	<b>-491 977</b>
Adókötelezettség	0
Kedvezményezett arány (Kedvezményezett tevékenység bevétele/Összes bevétele) :	61,582%
Nem kedvezményezett arány	38,418%
<b>Nem kedvezményezett adóalapra jutó adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
Adózott eredmény	-807 696
Adómentesen képződött eredmény	-497 394
Adózottan képződött eredmény	-310 302

## VII. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2011.12.31
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>		<b>-41 827</b>
1.	Adózás előtti eredmény	-993 243
2.	Elszámolt amortizáció	53 783
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	117 144
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	84 046
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	185
6.	Szállítói kötelezettség változása	-288 428
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	317 336
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-27 253
9.	Vevőkövetelés változása	305 548
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	390 261
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 206
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-21 023</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-21 202
15.	Befektetett eszközök eladása	179
16.	Kapott osztalék, részesedés	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-53 513</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
21.	Véglegesen kapott pénz	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-98 378
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-384
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 315
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	46 564
<b>IV. Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)</b>		<b>-116 363</b>



**VIII. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐ, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG**

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság a 2011-es év során az alábbi díjazásban részesült:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás (%)
Vezető tisztségviselő, Felügyelőbizottság	19 562	14 852	75,92

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottságnak nyújtott juttatást a 10. sz. melléklet tartalmazza.

**IX. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK****Létszám és kereseti adatok**

A társaság 2011. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 889,7 fő, amely a bázishoz képest 3,79 %-os növekedést mutat, ezen belül a teljes munkaidős létszám 104 fővel csökkent, a részmunkaidős létszám 246 fővel növekedett.

Az összes foglalkoztatottakon belül a fizikai állománycsoportban 4,52 %-os (155 fő) a növekedés, míg a szellemi állománycsoport 3,85%-kal (13 fő) csökkent.

A Társaság fizikai állományának létszámnövekedését és az ezzel együtt járó többletfeladatokat nem követte a szellemi foglalkoztatottak létszámnövekedése, amely jól érzékelhető az 1 szellemi foglalkoztatottra jutó fizikai létszámarány alapján, amely a 2010 évben 10,5 fő, 2011. évben 11,5 fő.

2011-ben az összes foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszámon belül a megváltozott munkaképességűek átlagos statisztikai létszáma 3 418,3 fő. A megváltozott munkaképességűek létszámaránya 87,9 %.

A foglalkoztatott dolgozók létszámát és bérköltségét a 11. számú melléklet tartalmazza.

**X. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****1. 2011.12.31-ÉN FENNÁLLÓ JELZÁLOGTERHEK**

- 200 000 EFt jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 400 000 EFt-os rülirozó rövidlejáratú hitel fedezetére.

Ingatlan címe: 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49

- 89 564 EFt jelzálogjog a Közép-Magyarországi Regionális Munkaügyi Központ javára korábbi évek munkahely teremtő beruházásaihoz elnyert támogatások fedezetére  
Ingatlan címe: 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

## 2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK

A Társaság rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel. A környezetvédelmi kötelezettségekre, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére illetve helyreállítási kötelezettségekre céltartalék képzése nem szükséges, környezetre káros tevékenység nem volt.

adatok ezer Ft-ban

Környezetvédelmi kiadások	2011. év
Környezetvédelmi beruházás	0
Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése	277
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása, kezelése	6 039

A Társaság környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei:

- Székhelyen, cirokhulladék bálázó berendezés
- Székhelyen, veszélyes anyagtároló helyiségében 5 nm<sup>2</sup> –es rácsos-tálcás kármentő.
- I.sz. telephelyen veszélyes anyagtároló helyiségében 5 nm<sup>2</sup>-es rácsos-tálcás kármentő.
- I.sz. telephelyen a tamponnyomó műhelyhez tartozó vegyi fülke és légelszívó berendezés.
- I.sz. telephelyen a forrasztóműhely asztali állomásokhoz csatlakoztatott központi légelszívó berendezése.
- Nógrádszakálon a fagegmunkáló gépekhez csatlakoztatott központi elszívó berendezés és fűrészpórá leválasztó ciklon.
- Szombathely, Rumi úti telephely veszélyes hulladéktárolója rácsos-tálcás kármentő
- A Társaság tulajdonában lévő összes hulladékgyűjtő edényzet

Budapest, 2012. április 10.

  
 Szabó György  
 ügyvezető igazgató



## Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása

2011 évben

adatok EFt-ban

Bruttó érték	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
<b>Nyitó</b>	0	0	36 357	1 318	0	37 675
Beszerezés	0	0	833	0	0	833
Átsorolás immateriális javakon belül	0	0	0	0	0	0
Átsorolás tárgyi eszközök közül	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	-34	0	-34
Hiány	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	-275	0	0	-275
<b>Értékcsökkenés</b>	0	0	36 915	1 284	0	38 199
<b>Nyitó</b>	0	0	34 651	1 318	0	35 969
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti	0	0	388	0	0	388
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti	0	0	1 156	0	0	1 156
Terven felüli écs	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	-34	0	-34
Hiány	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	-275	0	0	-275
<b>Nettó érték</b>	0	0	35 920	1 284	0	37 204
<b>Nyitó</b>	0	0	1 706	0	0	1 706
Záró	0	0	995	0	0	995

Főkefe Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok ezer Ft-ban)

2. sz. melléklet  
adatok EFT-ban

Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása  
2011 évben

	Ingyen szerzett és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó	622 945	112 471	200 754	0	0	936 170
Beszerezés					23 961	23 961
Használatba vétel 100 E Ft alatt	0	221	2 995	0		3 216
Használatba vétel 100 E Ft felett	72	10 147	6 324	0		16 543
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0		0
Értékesítés	0	0	-3 910	0		-3 910
Térítésmentes átadás	0	0	0	0		0
Selejtezés	-220	-794	-2 830	0		-3 844
Hiány	-2 401	-215	-5 791	0		-8 407
Többlet	0	85	0	0		85
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0		0
Használatba vétel 100 E Ft alatt					-19 759	-19 759
Használatba vétel 100 E Ft felett						0
Átsorolás forgó-eszközök közé						0
Záró	620 396	121 915	197 542	0	4 202	944 055
<b>Értécsökkenés</b>						
Nyitó	53 988	52 562	141 682			248 232
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti	0	306	3 294			3 600
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	16 914	15 898	15 827			48 639
Terven felüli écs.			188			188
Terven felüli écs. visszairás						0
Rendeltetés változás miatt átsorolás						0
Értékesítés			-3 546			-3 546
Térítésmentes átadás						0
Selejtezés	-49	-579	-2 217			-2 845
Hiány	-506	-214	-5 228			-5 948
Többlet						0
Átsorolás forgó-eszközök közé						0
Záró	70 347	67 973	150 000	0	0	288 320
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó	568 957	59 909	59 072	0	0	687 938
Záró	550 049	53 942	47 542	0	4 202	655 735

**KIMUTATÁS**  
a vagyon felhasználásáról  
2011. Év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Előző évek módosításai	Tárgy évi összeg	Változás		Megjegyzés
				%	E Ft	
Jegyzett tőke	163 500	0	163 500	100,00%	0	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%	0	
Tőketartalék	106 348	0	106 348	100,00%	0	
Eredménytartalék	346 687	-186 862	239 193	68,99%	-107 494	Magyarázat a Kiegészítő melléklet Saját tőke részénél
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%	0	
Mérleg szerinti eredmény	79 368	0	-807 696	-1017,66%	-887 064	
<b>Saját tőke</b>	<b>695 903</b>	<b>-186 862</b>	<b>-298 655</b>	<b>-42,92%</b>	<b>-994 558</b>	

Főkefe Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok ezer Ft-ban)

4. sz. melléklet

Nonprofit gazdasági társaság bevételeinek alakulása

Jogcím/Bevétel	2010				2011				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen E Ft	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
<b>Értékesítés árbevétele:</b>	3 257 912	33 328	3 291 240	54 853	2 229 782	54 853	2 284 635	-1 006 605	-30,58%		
Áru eladás bevétele	0	33 328	33 328	54 853	0	54 853	54 853	21 525	64,59%		
Saját termelésű félkész termék eladása	553	0	553	0	3 127	0	3 127	2 574	465,46%		
Saját termelésű késztermék eladása	3 257 359	0	3 257 359	0	2 226 655	0	2 226 655	-1 030 704	-31,64%		
<b>Egyéb bevétel:</b>	5 305 248	1 384	5 306 632	4 264 974	23 077	4 288 051	-1 018 581	-19,19%			
Központi költségvetéstől rehabilitációs támogatás	5 287 299	0	5 287 299	4 189 612	0	4 189 612	-1 097 687	-20,76%			
Központi költségvetéstől földalapú támogatás	0	0	0	236	0	236	236	0	0%		
Önkormányzattól támogatás	356	0	356	703	0	703	347	97,47%			
Alapítótól támogatás	0	0	0	50 000	0	50 000	50 000	0	0%		
Egyéb számvitel szerinti bevétel	17 593	0	17 593	24 423	0	24 423	6 830	38,82%			
Bérbeadás és rendelkezésre állásból származó árbevétel	0	1 384	1 384	0	23 077	23 077	21 693	1567,41%			
<b>Pénzügyi bevétel:</b>	19 116	0	19 116	35 844	0	35 844	16 728	87,51%			
Kamatbevétel	4 963	0	4 963	8 912	0	8 912	3 949	79,57%			
Árfolyamnyereség	14 153	0	14 153	26 932	0	26 932	12 779	90,29%			
<b>Rendkívüli bevétel:</b>	42 115	0	42 115	203 614	0	203 614	161 499	383,47%			
Előző évek fejlesztéséhez kapott támogatás	24 798	0	24 798	23 223	0	23 223	-1 575	-6,35%			
Leitár többlet	14 168	0	14 168	6	0	6	-14 162	-99,96%			
Egyéb rendkívüli bevétel	3 149	0	3 149	180 385	0	180 385	177 236	5628,33%			
<b>Bevétel mindösszesen:</b>	8 624 391	34 712	8 659 103	6 734 214	77 930	6 812 144	-1 846 959	-21,33%			

adatok E Ft-ban

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok ezer Ft-ban)

5. sz. melléklet

## Nonprofit gazdasági társaság költségeinek és ráfordításainak alakulása

Jogcím/Bevétel	2010				2011				Változás	
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>3 476 195</b>	<b>28 193</b>	<b>3 504 388</b>	<b>41 795</b>	<b>2 336 681</b>	<b>4 761 548</b>	<b>2 378 476</b>	<b>-1 125 912</b>	<b>-32,13%</b>	
Anyagköltség	2 914 985	0	2 914 985	0	1 845 627	4 761 548	1 845 627	-1 069 358	-36,68%	
Igenybe vett szolgáltatások értéke	538 348	0	538 348	0	473 014	4 761 548	473 014	-65 334	-12,14%	
Egyéb szolgáltatások értéke	22 862	0	22 862	0	18 040	4 761 548	18 040	-4 822	-21,09%	
Eladott áruk beszerzési értéke	0	25 962	25 962	0	0	4 761 548	41 623	15 661	60,32%	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	2 231	2 231	0	0	4 761 548	172	-2 059	-92,29%	
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 761 548</b>	<b>0</b>	<b>4 761 548</b>	<b>0</b>	<b>4 745 168</b>	<b>4 745 168</b>	<b>4 745 168</b>	<b>-16 380</b>	<b>-0,34%</b>	
Bérek	3 559 790	0	3 559 790	0	3 489 010	4 745 168	3 489 010	-70 780	-1,99%	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	213 889	0	213 889	0	261 857	4 745 168	261 857	47 968	22,43%	
Bérbírlatok	987 869	0	987 869	0	994 301	4 745 168	994 301	6 432	0,65%	
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>78 517</b>	<b>0</b>	<b>78 517</b>	<b>0</b>	<b>53 783</b>	<b>78 517</b>	<b>53 783</b>	<b>-24 734</b>	<b>-31,50%</b>	
<b>Egyéb ráfordítás:</b>	<b>207 767</b>	<b>0</b>	<b>207 767</b>	<b>0</b>	<b>457 679</b>	<b>457 679</b>	<b>457 679</b>	<b>249 912</b>	<b>120,28%</b>	
Lejárhiány, selejtezés	54 002	0	54 002	0	26 326	457 679	26 326	-27 676	-51,25%	
Céltartalékképzés	92 426	0	92 426	0	84 045	457 679	84 045	-8 381	-9,07%	
Követelések értékvesztése	2 663	0	2 663	0	38 097	457 679	38 097	35 434	1330,60%	
Adók, hozzájárulások, önel. pótlék	10 732	0	10 732	0	192 568	457 679	192 568	181 836	1694,33%	
Saját termelésű készletek értékvesztése	34 745	0	34 745	0	78 859	457 679	78 859	44 114	126,97%	
Egyéb számviteli szerinti ráfordítás	13 199	0	13 199	0	37 784	457 679	37 784	24 585	186,26%	
<b>Pénzügyi ráfordítás:</b>	<b>43 438</b>	<b>0</b>	<b>43 438</b>	<b>0</b>	<b>42 177</b>	<b>43 438</b>	<b>42 177</b>	<b>-1 261</b>	<b>-2,90%</b>	
kamat	28 356	0	28 356	0	30 688	43 438	30 688	2 332	8,22%	
árfolyam veszteség	15 082	0	15 082	0	11 489	43 438	11 489	-3 593	-23,82%	
<b>Rendkívüli ráfordítás:</b>	<b>3 604</b>	<b>0</b>	<b>3 604</b>	<b>0</b>	<b>2 515</b>	<b>3 604</b>	<b>2 515</b>	<b>-1 089</b>	<b>-30,22%</b>	
véglegesen átadott pénzeszköz	3 604	0	3 604	0	2 515	3 604	2 515	-1 089	-30,22%	
előző évek adó	0	0	0	0	0	3 604	0	0	0	
<b>Költség, ráfordítás mindösszesen:</b>	<b>8 571 069</b>	<b>28 193</b>	<b>8 599 262</b>	<b>41 795</b>	<b>7 638 003</b>	<b>8 599 262</b>	<b>7 679 798</b>	<b>-919 464</b>	<b>-10,69%</b>	

## KIMUTATÁS

a kapott támogatásokról  
2011. Év

adatok E Ft-ban

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	e Ft
<b>Központi költségvetési szervtől</b>					
Pénzátutalás	Rehabilitációs foglalkoztatás	5 287 299	4 189 612	79	-1 097 687
Pénzátutalás	Földalapú támogatás	0	236	0	236
<b>Önkormányzattól</b>					
Pénzátutalás; utaztatási költséghez hozzájárulás	Rehabilitációs foglalkoztatás	0	100	0	100
Bérleti díj elengedése	Rehabilitációs foglalkoztatás	356	603	169	247
<b>Alapítótól</b>					
Pénzátutalás	2011 évi nettó bér és járuléksökkenés kompenzációja	0	50 000	0	50 000
<b>Önkormányzattól</b>		5 287 655	4 240 215	80	-1 047 440



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok ezer Ft-ban)

7. sz. melléklet

**KIMUTATÁS**  
a költségvetési támogatás felhasználásáról  
2011. Év

adatok EFT-ban

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
FSZH	2011.01.03	474 829	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	474 829	0	0	2010.11.20
FSZH	2011.02.07	440 513	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	440 513	0	0	2010.12.20
NRSZH	2011.03.09	881 250	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	0	0	-
NRSZH	-	0	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	390 750	0	2011.04.20
NRSZH	2011.05.10	291 000	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	390 750	0	2011.04.20
NRSZH	2011.06.07	330 169	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	390 750	0	2011.04.20
NRSZH	2011.07.06	334 087	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	330 169	0	2011.05.20
NRSZH	2011.08.09	268 676	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	334 142	0	2011.06.20
NRSZH	2011.08.30	1 052 591	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	268 622	0	2011.07.20
NRSZH	-	0	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	350 864	0	2011.08.20
NRSZH	-	0	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	350 864	0	2010.09.20
NRSZH	-	0	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	350 864	0	2011.10.20
NRSZH	2011.12.08	397 132	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	397 132	0	2011.11.20
NRSZH	-	0	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	408 318	0	2011.12.20
NRSZH	-	0	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatás	0	226 387	0	2012.01.20

**KIMUTATÁS**  
az értékvesztés alakulásáról  
2011. Év

adatok EFT-ban

Megnevezés	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
2011. évi nyitó	34 745	23 328	0	0	36 580
<b>Növekedés tételei:</b>					
- Képzés (ráfordítás)	78 859	38 097	0	0	116 956
<b>Csökkenés tételei:</b>					
- Visszairás vagy felhasználás	34 745	9 460	0	0	44 205
- Értékvesztés kivezetése fordulónapig kiegyenlített követelés miatt		0	0	0	0
- Értékvesztés kivezetés követelés kivezetése miatt		0	0	0	0
<b>2011. évi záró</b>	<b>78 859</b>	<b>51 965</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109 331</b>

## KIMUTATÁS

a cél szerinti juttatásokról

2011. Év

adatok EFT-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	EFT	
<b>A közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>					
Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete	566	652	115,19%	86	
Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa	2 010	1 284	63,88%	-726	
Nemzeti Erőforrás Minisztérium Esztergomi Gyermekotthona	0	395	-	395	
Egyéb szervezet	1 028	184			
<b>Egyéb célszerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>	0	0	0	0	
-					
<b>Egyéb juttatások</b>	0	0	0	0	
-					
<b>Összesen:</b>	3 604	2 515	69,78%	-1 089	

**KIMUTATÁS**  
**a vezető tisztségviselőknek, felügyelőbizottságnak nyújtott juttatásokról**  
**2011. Év**

adatok EFt-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
<b>Cél szerinti pénzbeli kifizetések</b>	0	0			
Természetbeni juttatások					
SZJA mentes					
SZJA köteles					
Értékpapír juttatások					
<b>Tiszteletdíjak, megbízási díjak</b>	19 562	14 852	75,92	-4 710	
<b>Költségtérítések</b>	0	0			
<b>Adott kölcsönök összege</b>	0	0			
-ebből kamatmentes kölcsönök					
<b>Egyéb juttatások</b>	0	0			
<b>Összesen</b>	<b>19 562</b>	<b>14 852</b>	<b>75,92</b>	<b>-4 710</b>	

Foglalkoztatottak létszáma és keresete  
2011. évben

Sor- szám	Megnevezés	Cég összesen																															
		2010. év tény					2011. év tény					INDEX		2011 tény																			
		Tény Átlagos statisztikai létszám fő	Tény Munka- viszonyból származó kereset E Ft	Átlagkereset Ft/fő/hó	Tény Átlagos statisztikai létszám fő	Tény Munka- viszonyból származó kereset E Ft	Átlagkereset Ft/fő/hó	Átlagkereset Ft/fő/hó	Létszám	Keresetfő- g	%	%	%	%																			
<b>I. Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>																																	
	1.	678,4	1 315 847	161 636	574,6	1 170 490	169 754	84,70	88,95	105,02																							
		443,2	608 311	114 379	362,5	510 568	117 372	81,79	83,93	102,62																							
	2.	235,2	707 536	250 686	212,1	659 922	259 281	90,18	93,27	103,43																							
<b>II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>																																	
	3.	3 069,1	2 234 878	60 682	3 315,1	2 294 276	57 672	108,02	102,66	95,04																							
		2 979,8	2 100 999	58 757	3 215,2	2 147 405	55 658	107,90	102,21	94,73																							
	4.	89,3	133 879	124 934	99,9	146 871	122 515	111,87	109,70	98,06																							
<b>III. Fizikai foglalkozások összesen (1+3)</b>																																	
<b>IV. Szellemi foglalkozások összesen (2+4)</b>																																	
<b>V. Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók</b>																																	
<b>Mindösszesen (I+II+III)</b>		3 747,5	3 559 790	79 159	3 889,7	3 489 010	74 749	103,79	98,01	94,43																							

