

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft
1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

2013.12.31.-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete

Beszámolási időszak: 2013.01.01. – 2013.12.31.

Budapest, 2014. április 10.


Szabó György
ügyvezető igazgató



I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

a) A Társaság adatai

Társaság neve:	Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.
Társaság rövidített neve:	Főkefe Közhasznú 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:	22246901-2-44
TB nyilvántartási száma:	154063118
KSH száma:	22246901-9499-572-01
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. 2012.09.30 fordulónappal a Savaria Nett-Pack Nonprofit Kft. beolvadt a Társaságba. A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. az Alapító korábban elhatározott szándéka szerint továbbra is főfeladatának tekinti a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását országos lefedettséggel.

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.

A Társaság 100 e Ft névértékű részvénnel rendelkezik a Mecsek Fűszért Zrt-ben. A Társaság az SNP Nonprofit Kft beolvadása révén jutott ehhez a befektetéshez.

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

b) A Társaság tevékenysége

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. fő tevékenységi területe élőmunka-igényes kefe-, és seprűtermékek, finommechanikai cikkek, karton és papír alapanyagú irodaszerek gyártása, világítástechnikai eszközök gyártása és összeszerelése, fűzvessző alapú kosarak, textil alapú háztartási kiegészítő termékek, kézműves termék gyártása, bér munka tevékenysége keretében pedig különböző, csomagolási, nyomdai kikészítési, kötészeti, címkézési feladatokat vállal hazai és nemzetközi partnerei megbízásából.

Az 1949-ben alapított Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. legfontosabb célkitűzése a megalapítás óta változatlanul a megváltozott munkaképességű dolgozók rehabilitációs foglalkoztatása.

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2013. évi rehabilitációs támogatások költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III. fejezetében foglaltak alapján került sor támogatási szerződés megkötésére a Társasággal.

Szerződés szerint a Társaság támogatást legfeljebb 2 946 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) tartós foglalkoztatott és 334 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) tranzit foglalkoztatott foglalkoztatásához vehetett igénybe 3 673 600 e Ft erejéig, ami átutalásra is került a Társaság részére.

A szerződés szerint a rögzített megváltozott munkaképességű létszám esetében kell a foglalkoztatást és a rehabilitációt végezni, úgy hogy a tranzit foglalkoztatottak esetében megteremtésre kerüljön a tranzitálható munkavállalók integrációjának megvalósítása a nyílt munkaerő piacra.

Fő tevékenységei az alábbiak:

1. Saját termékek gyártása

1.1 Kefe termékek és ecsetek gyártása

Az üvegmosó gyártás területén fokozott igény jelentkezett csavart kefe termékekre, emellett saját szezonális termékeket is gyárt.

Az egyedi kefe területén változatlanul nagy a kereslet, folyamatosan készíti egyedi megrendelések alapján számos partner részére ezen termékeket.

1.2 Faipari termékek gyártása, bérfűrészelés

Nógrádszakáli telephelyen történik a kefefák gyártása. Korábban külsős bér munkában készültek a kefefák, de mára már saját gyártásban készülnek.

Táplánszentkereszti telephelyen két műszakban folyik a fafeldolgozás. Fűrészüzemünkben hagyományos tevékenységként építőipari faanyagokat, szállító, csomagoló anyagokat állítottunk elő nyár, fenyő rönkfából.

2013. év első felében sikerült az üzem kapacitását szerződéses megrendeléssel oly mértékben lekötöni, hogy a megrendelők igényeinek kielégítése érdekében a telephely létszámát bővíteni kellett és óraszámemeléseket is végre kellett hajtani.

1.3 Cirokseprű termékek

A Főkefe hagyományos, látássérült munkatársak által végzett tevékenysége a seprűgyártás. A kis seprűket, valamint az olasz export seprűket továbbra is Szombathelyen kerül legyártásra. Kiemelt partner az olaszországi ZIF S.A.S, akinek a megrendelése alapján került legyártásra illetve értékesítésre a cirokszakkáll értékesítés 100%-a, a seprűtermékek 84 %-a. A budapesti üzem a belföldi piacra gyárt illetve itt készülnek nagy méretű seprűk viszonteladók és áruházláncok számára. 2013-tól új terméként, az ipari seprű gyártás is elkezdődött a budapesti telephelyen.

A cirok tárolása, válogatása, előkészítése Csorváson történik.

1.4 Papíralapú csomagoló termékek és irodai papíráruk gyártása

1.4.1. Irodai papíráru-gyártás

Az év során nagy mennyiségben készült különféle irodai papíráru (gyorsfűző, iratgyűjtő, szalagos irományfedél). A bér munkával foglalkozó telephelyek nagy része, valamint a papíripari termékek gyártására specializálódott komlói termelési központ is ezt a munkát végezte. A tokos irattartó gyártásának nagy részét áprilistól ceglédi telephelyre került áthelyezésre, elsősorban a szállítási költségek csökkentése céljából.

1.4.2. Papíralapú csomagolóeszközök (dobozok) gyártása

Papíralapú csomagolóeszköz gyártása három telephelyen történik

- Bp. Gergely utcai telephelyen a budapesti kefegyártáshoz szükséges gyűjtődobozok, valamint a finommechanikai termékek gyűjtődobozai készültek – így a felhasználás helyéhez a legközelebbi helyszínen - a logisztikai költségek csökkentése céljából.
- Komlói termelési központba letelepítésre került a korábban Tiszanánán működtetett kimetszőgép, hogy a felhasználás helyén készülhessenek a gyűjtődobozok az irodai papírárukhoz.
- Legnagyobb mennyiségben Szombathelyen, a Rumi úti telephelyen, a papíruzemben készültek dobozok részben saját felhasználásra, de jelentős mértékben értékesítésre is.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Ezen a telephelyen a hengeres kimetszőn kívül több tégelystanc és nyomógép is áll rendelkezésre a vevői igények kielégítésének biztosítására.

Pozitívumnak tekinthető az év hátralévő időszakára vonatkozóan, hogy a Helios Kft-vel elindult az együttműködés a lámpa dobozok gyártása tekintetében.

1.5 Finommechanikai gyártás, szerelés

1.5.1 Finommechanika szerelés

A Füzér utcai telephelyen a háztartási, elektronikai termékek (kapcsolók, csengők, reduktor) gyártása, szerelése növekedést, az iroda-technikai termékek feliratozása növekedést; az Antenna csatlakozó szerelés folyamatosan csökkenő tendenciát mutat. Folyamatossá és egyenletessé vált a Sax Kft. irodai-lyukasztó szerelési illetve tűzőgép-fedél hegesztési munkák megrendelése.

1.5.2 Autóelektronikai alkatrészgyártás, szerelés és forrasztás

Autóelektronikai forrasztási, szerelési munkáink a Füzér utcai telephelyen készülnek pl. üzemanyagszint-adó, impulzus-adó, központi gyújtás-, irányjelző-, olajnyomás kapcsoló, fényrekeszes ellenőrző lámpa. Ezen belül is kiemelkedően a vándor-lámpa-, ami növekedő tendenciát mutat. Sajnos szinte teljesen megszűnt az igény a különféle előszerelt huzalok forrasztására.

2. Bérmunkában gyártott termékek gyártása

Bérmunkában gyártott termékek gyártása esetén is a társaság törekszik a munka jellegének megfelelően egy-egy telephelyre, vagy több, egymáshoz közeli telephelyre irányítani az azonos tevékenységeket. Több esetben sikerült elérni, hogy a Vevő az adott telephelyet teljes egészében lekösse munkával és az alapanyag és készáruszállítást is megoldja.

2.1 Tasak- és díszdoboz gyártás

Redős-talpas dísztasakokat és díszdobozok került export értékesítési célból legyártásra exportra az észak-kelti térség több telephelyén: Mezőkövesd, Heves, Jászapáti, Poroszló, Nemti, Jászapáti, Karancság, Ózd, Hajdúdorog.

Tizsaszentimrén, Tiszafüreden az év elején még belföldi Vevőnek készültek szintén redős-talpas dísztasak, majd a későbbiekben ezeken a telephelyeken is az exportra gyártás folyt.

Tápiószentmártonon kisebb megszakításokkal szintén tasakgyártás történik. Mindegyik esetben Vevő a logisztikai költségek egy részét is átvállalja, és a telephelyek kapacitását közel 100 %-ban leköti.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2.2 Szőnyegtisztogatás

Ceglédi telephelyen a sorjázás kiváltására kezdődött szőnyegtisztogatás. A folyamatosan növekvő vevői igények kiszolgálása céljából újabb telephelyek kerültek bevonására ebbe a tevékenységbe (Vámosmikola, Tereske, Rétság és időszakos jelleggel Tápiószentmárton).

2.3 Csomagolás

Csomagolási munkák rendkívül széles skálán mozogtak.

Különféle termékválaszték illetve promóciós csomagolások történtek, valamint a Füzér utcai telephelyen jelentős mennyiségű különféle méretű és típusú borítékok célgépekkel történő BOPP fóliázása folyt. Ez utóbbiak rendelési darabszáma és gyakorisága egyre növekvő tendenciát mutat. Új csomagolási megrendelés: ICO Zrt. részére tűzőgép átcsomagolás.

A csongrádi telephelyen, továbbá Kisteleken is teljes létszámban bizsu csomagolás történik. Az eredeti nagyobb kiszérésekből kisebbek készülnek, illetve készletszettek kerülnek összekészítésre.

Csomagolási feladat a záruk, lakatok átcsomagolási munkái. Az eredetileg papírdobozban érkező terméket a kereskedelemben jobban eladható, kínáló, eurofüles, bliszteres csomagolása történik.

Szintén jelenős az italcsomagolási munka, ami az egy literes üdítők négyesével való promóciós csomagolását valamint zárjeggyel történő ellátását takarja.

Az egyéb csomagolások, mint állateledel csomagolás kisebb kiszérésebe, játékok átcsomagolása címkézése, kozmetikai szerek címkézése, egyre nagyobb számban, nagy tételben fordul elő, többször egész telephelyeket kötött le egy-egy ilyen tevékenység.

2.4 Síkötés gyártás (Fehér út)

A darabbéres dolgozói létszám a Megrendelővel történt egyeztetések után 45 főben került megállapításra, ami később az újonnan telepített gyártósorok beüzemelése után 60 fő fölé emelkedett. Március közepétől hosszabb leállásra került sor. Ebben az időszakban megtörtént az újonnan épült csarnokrész betelepítése, valamint a Nagyváradról érkezett gyártósorok beüzemelése. Az új gépek 3 új típusú futókötés gyártására alkalmasak. A telepítés miatti leállás ideje alatt megtörtént a Fehér úti alapanyagraktár és a Nematech teljes rendelési rendszerének átállása SAP rendszerre. Az eredményes átállás érdekében a leállás előtt valamennyi rendelés legyártásra került, valamennyi anyagot és félkész terméket visszaszállítottuk a raktárba, ahol tételes leltár zajlott Atomic-os ellenőrzés mellett.

2.5 Papíripari termékek

Az év elején még minimális mennyiségben, de folytatódott az asztali naptárgyártás.

Ezt a későbbiekben a füzetgyártás és tasak fülragasztás váltotta fel, valamint egyéb kötészeti bérmunkák.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2.6 Cipőipari termékek

2013-ban 9 varrógéppel történt cipőipari termékeken varrása és tűzése, valamint nagy mennyiségben jelölési és címkézési feladatokat végzett a martfői telephely.

2.7 Alkatrészgyártás, műanyag alkatrész fröccsöntése

A Füzér utcai telephelyen, saját finommechanikai szerelési munkák alkatrészei illetve a bér munkában vállalt szerelések alkatrészei készültek hagyományos alkatrészgyártó gépeken és eszközökkel, sajtoló gépeken, fröccsöntő automatán és hegesztő-, ponthegesztő-, fűrógépen.

Alkatrészgyártás a tervben előírányzott mennyiséget elérte, néhány termék esetében meghaladta (pl.: olajnyomás kapcsoló, központi gyújtás kapcsoló). Az év elejétől folyamatosan készült a gyorsfűzőhöz a fémszerkezet, azaz tű, illetve február közepétől a műanyag szerkezet szintén a gyorsfűzőhöz.

2.8 Textilipari termékek

Textilipari tevékenység legjelentősebb része a Klutschi Kft. részére történő MOP felmosó varrás, amelyet év elején két telephely végzett. Ez bővítésre került az év során a szombathelyi Rumi úti varroda kialakításával, de a vevői igények miatt további telephely bevonása is a tervek között szerepel.

Körmend:

A telephelyen a MOP varrás folyamatos volt. Az anyagellátás biztosított, minőségi reklamáció nem volt. A telephely teljesítménye stabil.

Óriszentpéter:

A telephelyen a gyártás begyakorlása nagyon lassan történik. A telephely teljesítménye még elmarad a körmendi telephely teljesítményétől, de emelkedő tendenciát mutat. A telephelyen történt óraszám emelés eredménye már látható a napi legyártott darabszámok mennyiségén.

Szombathely, varroda:

MOP varrás az első negyedév végén a Szombathely Rumi úti telephelyen is elindult. A termelés a létszámfeltöltési nehézségek miatt jelenleg egy műszakban folyik. A betanulás a tervek szerint halad. Az üzem hosszú távú kilátásai jók, folyamatos rendelés, anyagellátás biztosított.

2.9 Műanyagipari termékek szerelése, válogatása, ellenőrzése

A Delphi üzemben, bér munkában műanyag alkatrészek összeszerelése történik két műszakban. Ezek az alkatrészek további munkaműveletek elvégzése után az autóiparban kerülnek felhasználásra.

2013 év elején több új típus szerelésével bízta meg a vállalatot a megrendelő. Az üzemben az igényeket kielégítése érdekében létszámbővítést, óraszámemelést kellett végrehajtani.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2.10 Lámpaszerezés

A lámpagyártás reorganizációja kapcsán a munkák átszervezésre továbbá a gyártósorok optimalizálásra kerültek, így a lámpagyártás megvalósítható egyetlen telephelyen, a Puskás T. úti üzemben. Itt található a raktár is, így logisztikai költségek lecsökkentek.

A Rumi úti telephelyen jelenleg is végeznek lámpagyártással kapcsolatos műveleteket: vezeték tekerés, útmutató hajtogatás stb. Ezen feladatokat a gyengébb munkaképességű dolgozók végzik foglalkoztatási célból.

2.11 Egyéb ipari jellegű tevékenységek

2.11.1 Kötőelem csomagolás:

Bérmunkában történik a TDK számára különböző kötőelemek (csavarok, alátétek, bilincsek, stb.) egységcsomagba történő csomagolása. A folyamatos munka, 10-12 embernek adott állandó leterheltséget.

2.11.2 Szeparátorszerelés:

2012. évben bérmunkában fa ládaelemek összeszerelése történt. Ezen tevékenység 2013 év egy részében szünetelt a megrendelő értékesítési nehézségei miatt.

2.12 Infúziószerelés

A körmendi és rábafüzesi telephelyen egészségügyben használt infúzió termékek összeszerelése folyik. Az üzemek leterheltsége, alapanyag ellátása biztosított, hosszú távon lehet a megrendelésekre számítani.

3. Mezőgazdaság

Tomajmonostora

A csemegekukorica vetőmag bár megérkezett, annak elvetésére Tomajmonostorán az időjárási körülmények miatt nem került sor, helyette szemes kukorica került a földbe, melynek termesztése alacsonyabb kockázattal jár.

A vöröshagyma vetése nagyon megkésett, mivel a kedvezőtlen időjárás miatt a talajt nem lehetett előkészíteni. A májusi esőzések mind a vegyszeres-, mind a mechanikai gyomirtást hátráltatták, azok nem készültek el megfelelően.

Martfű

A tervezett csicseriborsó helyett szójabab vetésére került sor. A BV Nagyfa-Alföld Kft-vel termékértékesítési szerződés került aláírásra takarmány-szója termesztésére. A két növény termesztése hasonló gépi munkát igényel, így a technológiában jelentős változtatás nem történt.

Karácsond

A telephelyen tervezett vöröshagyma és zöldborsó kultúrák a kései kitavasodás miatt már nem kerülhettek elvetésre. A tervben szereplő növények közül az ősze megrendelt karfiol palánták

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

jelentős része nem került megrendelésre. A tervezett karalábé fóliás termesztési területe csökkent az előkultúrák / paradicsom és uborka/ ültetésének csúszása miatt.

Az őszi és tavaszi fejes káposzta mennyisége változott. A tavaszi tételt brokkoli váltotta fel, a rövid tenyészidejű őszi káposztát pedig egy későtavaszi ültetésű hosszú tenyészidejű fajta, az (Aggressor), mely helyigényesebb, viszont nagyobb terméstömeget várható tőle.

c) A Társaság telephelyei

Telephelyek			
Irányító szám	Város	Utca házszám	Tevékenység
9423	Ágfalva	Ágfalva-Liget	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
9683	Bejczyertyános	József A. u. 2.	kosárfonás, varrás, papíripar
2687	Bercel	Kenderváros út 23.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
7516	Berzence	Szabadság tér 17.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
2060	Bicske	Szent István u. 74.	papír alapú irodaszer, díszdobozok gyártása, szőnyegtisztogatás, varrás
2011	Budakalász	Szentendrei út 24.	kül. bémunkák, dobozragasztás, címkézés, csomagolás, varrás
1145	Budapest	Laky A. u. 41-49.	kefe- és seprűgyártás, papíripar, csomagolás, külső bémunkák, bliszrerezés,
1102	Budapest	Füzér u. 46.	Mechanikai szerelés, Elektronikai termékek szerelése , Tamponozás, papíripar, csomagolás, fröccsöntés
1106	Budapest	Fehér út 10.	síkkötésgyártás
1103	Budapest	Gergely u. 112. A-B.	raktározás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1192	Budapest	Bercsényi u. 18.	különböző bér munkák, csomagolások, tasakkészítés, termékminta összeállítás, működő csomagolás, doboz hajtás-töltés, varrás, papíripar
1196	Budapest	Templom tér 8-11.	különböző bér munkák, csomagolások, tasakkészítés, termékminta összeállítás, működő csomagolás, doboz hajtás-töltés, varrás, papíripar
9737	Bük	Galagonya sor 4.	üdülő
2701	Cegléd	Mizsei út 36.	szőnyegtisztogatás, papíripar
9500	Celldömök I	Hollósy tér 1.	papíripar
6640	Csongrád	Fő u. 64.	csomagolás
5920	Csorvás	külterület alatti 0131 hrsz.	ciroktárolás, válogatás, feldolgozás
2373	Dabas	Vasút út 105.	papíripar, csomagolás, varrás
2120	Dunakeszi	Fóti út 75.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
7952	Gerde	Béke u. 31.	papír alapú irodaszer, varrás
9024	Győr	Amadé u. 1.	papíripar, csomagolás, varrás
4087	Hajdúdorog	Jaczkovics u. 3.	papíripar, csomagolás, tasak- és díszdoboz gyártás
3360	Heves	Szerelem Alfréd út 14	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
9545	Jánosháza	József A. u. 36.	papíripar, lámpagyártás
5130	Jászapáti	Aradi u. 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés, díszdoboz
6300	Kalocsa	Homokgyőr u. 33.	bedolgozó lerakat
7400	Kaposvár	Füredi u. 45.	papíripar, csomagolás, varrás
3281	Karácsond	Jókai út 1615/3	mezőgazdaság
3163	Karancsság	Felszbadulás út 1.	papír alapú irodaszer , tasakkészítés
8360	Keszthely	Vásár tér 10. B ép.	bedolgozó lerakat
6760	Kistelek	Rákóczi u. 51.	csomagolás, varrás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

7301	Komló	Gorkij u. 2.	papír alapú irodaszer gyártása és készítése, dísztasak és dobozgyártás, varrás, fólia kiszerezés, csomagolás
9900	Körmend	Thököly u. 52.	infúzió, varrás
9730	Kőszeg	1160/11 hrsz	papíripar, lámpagyártás, szeparátor szerelés
3188	Ludányhalászi	Rákóczi u. 71-73.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, bliszterezés
5435	Martfű III	Munkácsi u. 115.-II.	mezőgazdaság
5435	Martfű	Kossuth L. u. 29.	papíripar, csomagolás, varrás
5435	Martfű	Munkácsi u. 115.	papíripar, csomagolás, cipőtermékek jelölése, varrás
3400	Mezőkövesd.	Mártírok u. 27	papír alapú irodaszer gyártása és készítése tasakkészítés
3375	Mezőtárkány	Rákóczi út 2.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
7700	Mohács	Újváros 10.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
7700	Mohács	Korsós u. 27.	papír alapú irodaszer, csomagolás, varrás
8800	Nagykanizsa	Városkapu krt. 16. fsz. 3.	bedolgozói lerakat
3152	Nemti	Kossuth L. u. 76.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
3187	Nógrádszakál	Palóc u. 7.	Kefe félkész termékek gyártása, csomagolás, papíripar
3600	Ózd	Október 23 tér 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
9941	Őriszentpéter	Kovácsszer u. 4/a.	varrás, papíripar, mintabolt
8500	Pápa	Juhar u. 3.	papíripar
8184	Polgárdi-Terkespuszta	Polgárdi-Terkespuszta	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
3388	Poroszló	Petőfi út 5.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
2651	Rétság	Templom u. 8.	papíripar, csomagolás, szőnyeg tisztogatás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

9400	Sopron	Uszoda u. 9.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
9970	Szentgotthárd-Rábafüzes	Alkotmány u. 49.	infúzió szerelés, papíripar
2310	Szigetszentmiklós	Gyári út 72.	kül. bér munkák, műa. evőeszköz csomagolás, dobozragasztás, címkézés, egyéb csomagolás, raktározás, kommissiózás
7900	Szigetvár Turbékpuszta	Turbék-puszta	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
9700	Szombathely	Puskás Tivadar u. 3-5.	lámpaszerelés,
9700	Szombathely	Rumi út 142.	papíripar, papír és faipari csom. anyag gy., elektronikai csatlakozó szerelés, seprű és kefégyártás, csomagolás, varrás
2711	Tápiószentmárton	Kossuth L. u. 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés, varrás, szőnyegtisztogatás
9761	Táplánszentkereszt	Fő u. 47.	faipari tev., raktározás
2800	Tatabánya	Mártírok útja 25.	papíripar, csomagolás
2652	Tereske	Kossuth út 96.	papíripar, csomagolás, szőnyeg tisztogatás
5350	Tiszafüred	Remény u. 9.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
3385	Tiszanána	Fő út 201.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés,
5323	Tiszaszentimre	Arany János út 1.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
5324	Tomajmonostora	Széchenyi út 115.	mezőgazdaság
9086	Töltéstava Táplánypuszta	Töltéstava, Táplánypuszta	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
2635	Vámosmikola	Börzsönyi u. 1-3.	papír alapú irodaszer szőnyegtisztogatás,
8100	Várpalota	Erdődy Pállfy Tamás u 27-29	bedolgozói lerakat
9800	Vasvár	Járdányi professzor u. 6.	papíripari tev.
8200	Veszprém	Gábor Áron u. 2/a.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 Közhasznú 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. 2013 év könyvvizsgálati díja: 3.100 eFt (forgalmi adó nélkül).

Felügyelőbizottság tagjai 2013. december 31-én:

Nyitrai Imre 1148 Budapest Nagy Lajos király útja 71.
Lipcsei László 1112 Budapest Rákó utca 12.
Svecz Gabriella 1144 Budapest Szentmihályi út 15. VIII./35

A Felügyelőbizottság részére a tiszteletdíj illetve a vezető tisztségviselők részére a megállapodás szerinti alaphír került kifizetésre, más juttatásban vagy kölcsönben sem részesültek (12.sz. melléklet).

A Felügyelőbizottság, Vezető tisztségviselők részére az alábbi kifizetések történtek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás (%)
Vezető tisztségviselő, Felügyelőbizottság	23 481	25 932	110

e) Közzététel

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál. A közhasznúsági melléklet, s ennek keretében az éves beszámoló is megtekinthető a 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

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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 kontrozásával 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 e Ft-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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- 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 gyáregységként 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 szociális hozzájárulási adót,
- 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 reggel 8 órai 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 árfolyamvesztést 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 a vállalkozási tevékenység/összes bevétel aránya az 5%-ot meg nem haladja.

A Társaság a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások halasztott bevételként, időbelileg elhatárolt összegének megszüntetését az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírtak lehetőségével.

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

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

III. VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

Sorszám	A tétel megnevezése	2012.	2013.
a	b	c	d
Vagyoni mutatók	1. Saját tőke aránya (%) (Saját tőke / Mérleg főösszeg)	15,69%	
	2. A saját tőke növekedésének aránya (%) (Saját tőke / Jegyzett tőke)	257,29%	
	3. Követelések és rövidlejáratú kötelezettségek aránya (%) (Követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek)	59,22%	35,58%
	4. Kötelezettségek és saját tőke aránya (%) (Kötelezettségek / Saját tőke)	410,62%	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5.	Befektetett eszközök aránya (%) (Befektetett eszközök / Mérleg főösszeg)	36,62%	49,23%
6.	Forgóeszközök aránya (%) (Forgóeszközök / Mérleg főösszeg)	63,28%	50,67%
7.	Tőkearányos eredmény (%) (Adózott eredmény / Jegyzett tőke)	-28,75%	
8.	Tőkehatékonyság (%) (ROE) (Adózott eredmény / Saját tőke)	-11,17%	241,32%
9.	Tőkemultiplikátor (%) (Mérlegfőösszeg / Saját tőke)	637,18%	
10.	Tőkemegtérülés (%) (Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke)	-11,17%	241,32%
11.	Tőkeerősségi mutató index (%) (Saját tőke / Összes forrás)	15,69%	
12.	Tőkeellátottsági mutató (%) ((Kötelez. + Passzív időb.elh.) / (Saját tőke+Céltartalék + Imm. javak - Be nem fiz.tőke)	424,22%	987,13%
10.	Nettó forgótőke (eFt) (Forgóeszközök - Rövidlejáratú kötelezettségek)	-5 955	-438 890
11.	Eszközmegtérülési mutató (%) (Értékesítés nettó árbevétele / Eszközök)	55,62%	56,49%
12.	Befektetett vagyon fedezete saját tőkével (%) (Saját tőke / Befektetett eszközök)	42,86%	

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2012.	2013.
a	b	c	d
Pénzügyi mutatók	1. Likviditási mutató I. (Pénzeszköz+Követelés) / Rövidlejáratú kötelezettségek	80,71%	49,42%
	2. Likviditási mutató II. (Pénzeszköz+Követelés+Készlet) / Rövidlejáratú kötelezettségek	99,65%	71,51%
	3. Likviditási mutató III. Pénzeszköz / Rövidlejáratú kötelezettségek	21,49%	13,84%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

4.	Likviditási mutató (Forgóeszközök / (Rövidlejáratú kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások))	79,13%	56,35%
5.	Szabad pénzeszköz aránya a forgóeszközön belül (Pénzeszköz / Forgóeszközök)	79,13%	56,35%
6.	Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)	99,65%	71,51%
7.	Eladósodottság mértékének mutatója (Összes kötelezettség / Mérlegfőösszeg)	64,44%	71,00%
8.	Adósságfizető képesség mutatója (Saját tőke / Kötelezettségek)	24,35%	
9.	Bruttó Cash-Flow ráta ((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Értékesítés nettó árbevétele)	0,45%	-81,42%
10.	Adószolgálat fedezet mutatója (Mérleg szerinti eredmény / Écs leírás)	-87,52%	-1445,99%

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2012.	2013.
a	b	c	d
Jövedelmezőségi	1. Hozzáadott (anyagmentes) termelési érték (eFt) (Értékesítés nettó árbevétele + Aktivált saját telj. - Anyagjellegű ráfordítások)	187 992	220 032
	2. Nettó termelési érték (eFt) (Hozzáadott érték - Értékcsökkenési leírás)	134 281	145 738
	3. Hozzáadott termelési érték indexe az árbevételben (%) (Hozzáadott érték / Értékesítés nettó árbevétele)	12,61%	17,91%
	4. Árbevételarányos üzleti eredmény (%) (Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)	-0,48%	-86,73%
	5. Eszközarányos üzleti eredmény (%) (Adózás előtti eredmény / Összes eszköz)	-1,75%	-49,41%
	6. Tőkearányos üzleti eredmény (%) (Adózás előtti eredmény / Saját tőke)	-11,17%	241,32%
	7. Személyi jellegű ráfordítások aránya a bevételből (%) (Személyi jellegű ráfordítások / (Ért. nettó árbevétele + Aktivált saját telj.))	268,94%	322,68%
	8. Élőmunka termelékenysége (eFt / fő) (Nettó termelési érték / átlagos statisztikai létszám)	35	38

IV. MÉRLEG

A Társaság 2013 év folyamán, 2013. november 30-i fordulónappal a 2013. évi beszámoló alátámasztásaként a leltározási utasításban foglaltak szerinti készlet 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

2013 Év végi rendező tételek a mérlegben.

M. 89. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sorból 38 596 Eft átsorolása az M. 40. sorába (pl.Áfa)

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	<u>2013.12.31</u>	17 345 Eft
	2012.12.31	319 Eft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Vagyoni értékű jogok	319	6 984
Immateriális javakra adott előlegek	0	10 361
Immateriális javak	319	17 345

Jelentősebb 2013 évi beszerzések, kifizetések:

- Zarafa levelezőrendszer licence beszerzése 4 867 Eft értékben
- Enterprice dokumentumkezelős rendszer beszerzése 7 283 Eft értékben
- Egyéb (pl. MS office, Win 7, Eset security szoftver) beszerzése 5 195 Eft értékben

Az immateriális javak beszerzése között 4 014 Eft értékű eszköz a Támop projekt keretében valósult meg.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

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

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

2013.12.31 1 051 371 E Ft
2012.12.31 979 636 E Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Ingtatlanok	880 137	904 822
Műszaki berendezések, gépek, járművek	56 547	73 987
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 513	56 576
Beruházások	834	15 986
Beruházásokra adott előlegek	605	0
Tárgyi eszközök	979 031	1 051 371

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

A tárgy időszakban elszámolt és a fenti mellékletben szereplő értékcsökkenés döntően tervszerinti, lineáris értékcsökkenésként jelenik meg.

Építészeti, épületgépészeti beruházások, felújítások**– Ingatlanrész vásárlás – Füzér utca**

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. 1472/4001 tulajdoni hányaddal rendelkezett a finommechanikai gyártással foglalkozó Füzér utcai telephelyen. Tulajdonosi jóváhagyással a Társaság az első félévben megvásárolta az ingatlan egy további hányadát, így jelenleg 3701/4001 tulajdoni hányaddal rendelkezik. A vásárlással jelentős bérleti díj kifizetés takarítható meg, továbbá nőtt a Társaság ingatlanvagyonára. A beruházás értéke 28 143 E Ft.

– Központ épületénél akadálymentes rampa építése – Saját kivitelezés

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Központi épület nem rendelkezett akadálymentes bejárással, így szükséges volt a főbejárathoz egy, mind a parkoló, mind az utcai fronttól megközelíthető közös feljáró rampa létesítése. A kialakítás során szükségessé vált a főbejárati lépcső megbontása, vízhálózat és kerítés átalakítása, akna megemelése és parkosítás. A beruházás értéke 701 E Ft.

– **Oktatóterem kialakítása**

Mezőkövesdi telephelyen és Szombathely Rumi úti telephelyen Támop projekt keretében az üzemi terület átalakításával októterem kialakítása valósul meg a Támop projekt finanszírozása keretében. A beruházás értéke 21 122 E Ft.

Jelentősebb gépészeti beruházások:

– **Oktatási célú termelőgépek**

Műszaki gép berendezés 25 530 E Ft értékben Támop projekt keretében került beszerzésre, aktiválásra (szálvágós varrógép, papírfűrőgép, karosvágógép, kasírozógépek)

– **Szélkenő gép legyártása 5 db – papíripari tevékenységhez**

Saját kivitelezésben elkészült 5 db szélkenő gép 2 115 E Ft értékben

– **Ipari varrógépek – A MOP felmosók varrásának fejlesztéséhez beszerzésre került 8 db ipari huroköltésese egyenes varrógép 3 438 E Ft értékben**

– **Könnyű emelő – Csongrád**

A csongrádi fióktelepen elkészült 1 db 200 kg teherbírású könnyűemelő, mely biztosítja az alapanyagok és készárúk szállítását a raktár és az első emeleti munkatermek között 2 212 E Ft értékben

– **Jelentősebb informatikai beszerzések**

Serverpark bővítése 8 695 E Ft értékben, tűzfal beszerzés 1 963 E Ft értékben, fénymásoló beszerzés 1 800 E Ft értékben

– **Gépjármű beruházások**

- Személygépjármű vonatkozásában 1 db, magas javítási költséggel üzemeltethető Volkswagen Passat gépjármű cseréjére került sor. A gépjármű értékesítésre került. A beszerzett gépjármű 1 db Toyota Avensis dízel üzemű gépjármű. A beruházás értéke: 6 832 E Ft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- Tehergépjármű vonatkozásában 1 db 13 éves, közel 800 e km-t futott, erősen korrodált, egy közúti ellenőrzés során a forgalomból kivont Ford Transit gépjármű cseréjére került sor. A használt gépjármű értékesítésre került. A beszerzett gépjármű 1 db Ford Transit 3,5 tonna össztömegű platós gépjármű. A beruházás értéke: 5 649 EFt.
- Beépítésre került a Társaság valamennyi gépjárművébe GPS rendszer, amely elősegíti a gépkocsik nyomon követését és a kihasználtság, valamint a szállítási útvonalak optimalizálását.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	<u>2013.12.31</u>	1 724 EFt
	2012.12.31	1 644 EFt

A Társaság 100 e Ft névértékű részvénnyel rendelkezik a Mecsek Fűszért Zrt-ben. A Társaság az SNP Nonprofit Kft beolvadása révén jutott ehhez a befektetéshez.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül elszámolásra bérelt ingatlanok illetve bérelt eszközök után óvadékként, kaució címén kifizetett összegek.

4. KÉSZLETEK	<u>2013.12.31</u>	340 294 EFt
	2012.12.31	322 316 EFt

Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Készletek	2012. év	2013. év	Változás (%)
Anyagok	130 399	136 880	105
Befejezetlen termelés, félkész termékek	112 348	120 532	107
Késztermékek	72 419	77 329	107
Egyéb készlet	7 150	5 553	78
Készletek összesen	322 316	340 294	106
Árbevétel összesen	1 490 743	1 228 220	82
Forgási sebesség (360 napra)	4,6	3,6	78

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013.12.31-i anyagkészlet értéke közel azonos a 2012 év végével. A Társaság nem tervezi a készlet szint jelentősebb emelését és ahol lehetséges közvetlenül a felhasználást megelőzően történik a beszerzés, így kevesebb készletet raktároz.

A számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően saját termelésű késztermékekre a Társaságnál alkalmazott termékcsoport bontás alapján 2013. évben 224 541 E Ft értékvesztést számolt el, szemben a 2012 évi 127 603 E Ft-tal. A 2013 évi értékvesztés 71,6 %-a (160 751 E Ft) a boríték gyártás eredményezett. A bér munkában végzett szolgáltatási tevékenységek mellett, a késztermékek gyártásának elsődleges célja a Társaság alapítói okiratának értelmében a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása. Ez okozza a nagy összegű értékvesztést, a piacon érvényesíthető áraknál magasabb önköltséget, amelyet a rehabilitációs támogatás közvetetten és csak részlegesen kompenzál.

2013 év végén a félkész-, befejezetlen termelésre jutó készletértékkülönbözlet 66 713 E Ft volt, míg a késztermékek esetében 110 727 E Ft.

Az áru készlet 2013 év végi értéke közel az előző évi ¼-ével kevesebb a kiskereskedelmi boltok megszüntetésének következtében.

5. KÖVETELÉSEK

<u>2013.12.31</u>	548 199 E Ft
2012.12.31	1 007 987 E Ft

A követeléseket mindkét évben a vevői követelés, illetve egyéb követelések alkotják. 2013-ban a teljes követelésállomány 36%-a a vevői állomány, míg 2012-ben a részaránya 17% volt. Az arányváltozás oka az Egyéb követelések csökkenése, a támogatási rendszer elszámolásbeli változása miatt.

Vevői követelések

<u>2013.12.31</u>	195 550 E Ft
2012.12.31	173 750 E Ft

A mérleg szerinti vevői követelés 12,5%-os emelkedést mutat a 2012 évi kintlevőség összegéhez. Kedvező eredmény, hogy a kintlevőség összetétele jelentősen javult. A határidőn belüli kintlevőség növekedett, míg a határidőn túli kintlevőség összegében és %-os arányában is csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Vevői koranalitika (értékvesztés nélkül)	2012. év		2013. év	
	ezer Ft-ban	%	ezer Ft-ban	%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Határidőn belül	97 154	42,4	152 833	63,5
0-90 nap között	70 941	31,0	36 525	15,2
90 - 180 nap között	1 068	0,5	3 602	1,5
180 -365 nap között	4 793	2,1	5 076	2,1
365 napon túl	55 146	24,0	42 649	17,7
Összesen	229 102	100,0	240 685	100,0

Egyéb követelések	<u>2013.12.31</u>	<u>352 649 E Ft</u>
	2012.12.31	834 237 E Ft

Az Egyéb követelések jelentős mértékű csökkenését a támogatási rendszer elszámolásának változása eredményezte. A Támogatás összege 2 ok miatt kevesebb az előző évi beszámolóban kimutatottnál:

- A korábbi években az előző év november-december havi rehabilitációs támogatása, mint követelés jelent meg az utófinanszírozás következtében. 2013 évtől az elszámolás előlegfolyósításra változott a havi támogatás elszámolás mellett, s ennek következtében csak 1 havi támogatás összege jelenik meg 2013 év végén.
- A 2013 évi rehabilitációs támogatási keretösszeg kevesebb a 2012 évinél, s ennek következtében az 1 havi összeg is arányaiban kevesebb.

A Támogatási igények között jelenik meg a mérleg fordulónapig át nem utalt földalapú mezőgazdasági támogatás, ami 2013-ban 481 E Ft, a 2012 évi 359 E Ft-tal szemben.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
Támogatási igények	690 180	295 414
Folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	9 933	13 127
Elszámolásra kiadott előleg	909	10
Munkavállalókkal szembeni követelések	3 759	5 433
Egyéb követelések	214	69
Átsorolások kötelezettségből	129 242	38 596
Egyéb követelések összesen	834 237	352 649

6. PÉNZESZKÖZÖK	<u>2013.12.31</u>	<u>213 257 E Ft</u>
	2012.12.31	365 869 E Ft

adatok ezer Ft-ban

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Megnevezés	2012. év	2013. év
Pénztár, csekkek	3 468	3 398
Bankbetétek	362 401	209 859
Pénzeszközök összesen	365 869	213 257

A pénzeszközök között a pénztári és banki pénzkészleteket tartjuk nyilván. A Társaságnál forint és deviza alapú házipénztárak, valamint telephelyi pénztár is működött 2013-ban. Bankszámláit tekintve forint és devizaalapú bankszámlákkal is rendelkezik.

A 2013 évi záró pénzkészletből 180 605 EFt, a „Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram” című (TÁMOP-5.3.8-11/A1 kódszámú) pályázatra elkülönített összeg, amellyel kapcsolatos kifizetéseket a Társaság külön bankszámlán vezet.

7. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	<u>2013.12.31</u>	2 096 EFt
	2012.12.31	2 682 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
Bevételek	1 100	49
Költségek, ráfordítások	1 582	2 047
- biztosítás	0	746
- hírlap, jogtárelőfizetés	151	228
- gáz, áram, víz, csatorna, központi fűtés	1 165	488
- telefon, postaköltség	125	0
- bérleti díj	32	368
- egyéb kisösszegű	109	217
Aktív időbeli elhatárolások	2 682	2 096

A Társaságnál nem jelentős az aktív időbeli elhatárolásra kerülő tételek értéke, a beszámoló készítés február 15-i dátuma miatt. Ezen időpontig a szállítói számlák döntő része beérkezett, illetve a 2013 évet érintő kiszámlázások megtörténtek. A bevétel elhatárolás a 2013 évet érintő banki kamatbevétel összege.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

8. SAJÁT TŐKE	<u>2013.12.31</u>	- 445 163 E Ft
	2012.12.31	420 675 E Ft

A saját tőke 2013 év folyamán az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
2012.12.31-i egyenleg	163 500	280 519	23 662	0	-47 006	420 675
Növekedés	0	0	208 445	0	-1 074 283	-865 838
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	-47 006	0	47 006	0
2013.12.31-i egyenleg	163 500	280 519	185 101	0	-1 074 283	-445 163

A Társaság saját tőkéje 2013 év végén negatív egyenleget mutat.

A Társaság a 2013 évi beszámoló készítése keretében három oszlopos beszámolót készített. A 2007 és 2008 évet érintő ÁFA ellenőrzés során a NAV 2011 illetve 2012 évi határozataiban a Társasággal szemben adóhiányt állapított meg. 2013 évben a bíróság 3 negyedév vonatkozásában hatályon kívül helyezte a NAV határozatokat, 2 negyedév vonatkozásában pedig a NAV saját hatáskörben vonta vissza. A három oszlopos beszámoló készítést a megsemmisített határozatokban szereplő 208 445 E Ft adóhiány kötelezettségek közül történő kivezetése eredményezi.

A NAV határozat alapján jelentős és lényeges előző éveket érintő tételek eredményhatása összesen 208 445 E Ft, így a Társasági 2013 évet érintő Mérleg szerinti eredménye az előző évek módosító tételei nélkül -1 074 283 E Ft.

Az Eredménytartalék növekedését a 3 oszlopos beszámoló készítés tette szükségessé. Az Eredménytartalék 2013 évi változására csökkenésként hatott a 2012 évi eredmény átvezetése.

Lekötött tartalékot, Értékelési tartalékot nem képzett a Társaság semmilyen jogcímen.

A vagyonfelhasználást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

9. CÉLTARTALÉKOK	<u>2013.12.31</u>	660 915 E Ft
	2012.12.31	90 908 E Ft

A Társaság 2013 év végi céltartaléka 660 915 E Ft, ami teljes egészében tárgy évi képzés.

I. NRSZH

Előzmény:

A 2006 és 2007 illetve a 2008 évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium határozatában 215 546 E Ft támogatás és kamatainak visszafizetésre kötelezte a Társaságot. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Társaság kifogásolta és a jogerős határozatok bírósági felülvizsgálata iránt keresettel élt, amely a határozatok végrehajthatóságára a törvény erejénél fogva halasztó hatállyal bírt. A Bíróság mindhárom év vonatkozásában az SZMM határozatának bírósági felülvizsgálatában a keresetnek helyt adott és a minisztériumi határozatot hatályon kívül helyezte. Ezen okból kifolyólag a Társaság a 2006, 2007, 2008 évek SZMM határozatában megkifogásolt támogatásra és kamataira céltartalék visszairást alkalmazott 2012 évben.

Az NRSZH a fenti időszakokra vonatkozóan újból ellenőrzést rendelt el 2013 évben, s a beszámoló készítést megelőzően a végzések megérkeztek a Társasághoz. A Társaság továbbra is kifogásolja az NRSZH álláspontját, s így ismételten fellebbezéssel élt. A végzések alapján a Társaság céltartalékot képzett az NRSZH által kiadott végzés szerinti visszafizetendő támogatás, késedelmi pótlék továbbá a fellebbezés során megfizetendő eljárási illeték összegére.

II. NRSZH

Előzmény:

A 2010 év támogatás ellenőrzése során az NRSZH végzést adott ki, amelyben támogatás és kamat megfizetésére kötelezte a Társaságot. 2012 évben az NRSZH eljárásjogi okokra hivatkozva visszavonta végzést, s a Társaság a céltartalék visszairást alkalmazta 2013 évben. Az NRSZH 2013 év folyamán újból ellenőrzést rendelt el a 2010 évi támogatás elszámolás vizsgálata céljából, amiről újabb végzések készültek a beszámoló készítést megelőzően. A Társaság továbbra is kifogásolja az NRSZH álláspontját, s így ismételten fellebbezéssel élt, s a beszámoló készítést megelőzően beérkezett végzés alapján céltartalékot képzett.

III. NAV

Előzmény:

A Társaságnál 2008 májusában ÁFA adónemhez kapcsolódó NAV vizsgálat indult a 2007. év III. negyedévére, amelyet folyamatosan kiterjesztettek a 2008. III. negyedév végével záródó időszakokra. A vizsgálatokról a 2008. III. negyedév kivételével a NAV II. fokú határozatokat 2011 évi beszámoló készítése a Társaság megkapta, amely alapján 2011. évben 186 862 E Ft adóhiány, 147 667 E Ft adóbírság, 38 545 e Ft késedelmi pótlék szerepelt az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között. 2012. évi beszámoló készítésig a Társaság megkapta a 2008.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

III. negyedév vizsgálatára vonatkozó II. fokú határozatot 21 583 E Ft adóhiány, 10 791 E Ft adóbírság tartalommal. A Társaság kifogásolta a NAV határozatok tartalmát, ezért a Budapest Környéki Törvényszékhez keresetet nyújtott be a NAV közigazgatási határozatok bírósági felülvizsgálatára, s egyben a határozatok végrehajtásának felfüggesztését kérte. 2013 évben a bíróság 3 negyedév vonatkozásában hatályon kívül helyezte a NAV határozatokat, 2 negyedév vonatkozásában pedig a NAV saját hatáskörben visszavonta. A fentiek alapján a korábbi 5 negyedév II. fokú határozata alapján elszámolt NAV-val szembeni kötelezettségek visszairásra kerültek 405 448 E Ft összegben az Egyéb bevételek között.

A NAV a fenti időszakokra vonatkozóan újból ellenőrzést rendelt el 2013 évben, s a beszámoló készítést megelőzően 3 negyedév vonatkozásában az I. fokú határozatok megérkeztek a Társasághoz. A Társaság továbbra is kifogásolja a NAV álláspontját, s így ismételt fellebbezéssel élt. A 3 db I. fokú határozat alapján a Társaság céltartalékot képzett a NAV által kiadott határozat szerinti adóhiány, bírság és késedelmi pótlék összegére.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Visszafizetendő támogatás	Késedelmi pótlék	Eljárási illeték	Összesen
2006.évről NRSZH végzés	21 222	15 895	900	38 017
2007.évről NRSZH végzés	91 098	68 233	900	160 231
2008.évről NRSZH végzés	33 404	20 863	900	55 167
2010.évről NRSZH végzés	73 419	25 145	900	99 464
Összesen	219 143	130 136	3 600	352 879

Megnevezés	Adóhiány	Bírság	Késedelmi pótlék	Összesen
2007. III. negyedév NAV I. fokú határozat	16 138	8 069	609	24 816
2007. IV. negyedév NAV I. fokú határozat	34 011	56 707	59 940	150 658
2008. II. negyedév NAV I. fokú határozat	47 476	23 738	3 041	74 255
Összesen	97 625	88 514	63 590	249 729

Megnevezés	Összesen
Munkaügyi per	22 221
Lejárt MNV kölcsönre és ügyleti kamatra számolt késedelmi kamat	36 086

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Mindösszesen	660 915
---------------------	----------------

A Társaság 2012-ben 360 000 Eft kölcsönt kapott az MNV Zrt-től, ami 2013.03.30-án lejárt, s a kölcsön meghosszabbítása a beszámoló készítés időpontjában is folyamatban van. A Társaság az óvatosság elvét figyelembe véve, mivel a lejáratkor nem történt meg a visszafizetés, így a kölcsöntőke és a szerződés szerint járó ügyleti kamat utáni késedelmi kamatra céltartalékot képzett. Ennek összege 36 086 Eft.

A Társaság 2013-ban visszafizette az MNV Zrt. részére a 2011 évben kapott 50 MFt tulajdonosi támogatás fel nem használt részét, így ennek visszafizetésére képzett céltartalék feloldásra került 2013 év végén.

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Tárgy évben céltartalék visszafizetés		
	NRSZH		Egyéb
	Támogatás	Késedelmi pótlék	
2010 évi NRSZH végzés	73 424	9 693	
2011 év MNV 50mFt támogatásból fel nem használt összeg visszafizetésére			7 791
Összesen	90 908		

10. KÖTELEZETTSÉGEK

2013.12.31	1 543 816 Eft
2012.12.31	1 727 356 Eft

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

11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2013.12.31	3 176 Eft
2012.12.31	25 229 Eft

A hosszú lejáratú kötelezettségek között jelenik meg :

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- 3 176 EFt éven túli fizetési kötelezettség a NAV részletfizetésre vonatkozó határozata alapján, az előző évi 25 229 EFt-tal szemben

12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	<u>2013.12.31</u>	1 540 640 EFt
	2012.12.31	1 702 127 EFt

2013-ben a rövid lejáratú kötelezettségek között

- 178 000 EFt forgóeszköz finanszírozó bankhitel,
- 406 150 EFt az MNV Zrt-vel szembeni kötelezettség
 - 360 000 EFt 2012-ben kapott 2013.03.30-án lejárt kölcsöntőke,
 - 36 800 EFt 2012 évi ügyleti kamat
 - 9 350 EFt 2013 évi ügyleti kamat,
- 232 995 EFt szállítókkal szembeni kötelezettség,
- 327 EFt Vevőktől kapott előleg és
- 723 168 EFt Egyéb rövid lejáratú kötelezettség szerepel.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
2007-2008 évi NAV áfa vizsgálathoz illetve NAV részletfizetési megállapodáshoz kapcsolódó fizetési kötelezettség	434 309	21 952
TÁMOP projekt támogatási előlege	300 000	300 000
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	209 865	233 463
TB vagy Szochó	91 627	112 637
SZJA	39 950	43 922
Szakképzési hozzájárulás	0	5 800
Önkormányzatokkal szembeni fizetési kötelezettség	0	0
Egyéb	6 565	5 394
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 082 316	723 168

13. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	<u>2013.12.31</u>	414 718 EFt
	2012.12.31	441 514 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
------------	----------	----------

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 253	8 593
Halasztott bevételek	401 261	406 125
Passzív időbeli elhatárolások	441 514	414 718

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
kölcsön, hitel kamata	37 790	0
bérleti díj	543	0
víz, gáz, áram, távhő	1 157	2 536
bónusz	0	134
gépkocsi költségtérítés, utazási költség	408	0
e-útdíj	0	649
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	0	1 917
támop kapcsán igénybe vett szolgáltatások (PR, menedzsment stb)	0	2 385
egyéb kisösszegű tételek	355	972
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 253	8 593

2013-ban kölcsön illetve hitel után ügyleti kamat elhatárolása nem történt. A 2012 évi elhatárolások között 36 800 Eft volt az MNV által nyújtott kölcsön ügyleti kamata. A kölcsön 2013.03.30-án lejárt, s ennek okán az elszámolt ügyleti kamat átvezetésre került a Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben mérlegsorra (36 800 Eft)

Halasztott bevételek

Halasztott bevételek összege a beszámolóban 406 125 Eft, amely visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert támogatások összege továbbá készletleltár során feltárt leltártöbbletet foglal magába. A Halasztott bevétel között jelenik meg a 2012 évi beolvadás következtében a Savaria Nett-Pack Nonprofit Kft-től átvett illetve a 2013 évi Támop pályázat kapcsán fejlesztési célú támogatások összege is.

Halasztott bevétel év végi megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Halasztott bevétel	2013. év
1997. évi támogatásból	9 436
1998. évi támogatásból	1 265
1999. évi támogatásból	959
2000. évi támogatásból	3 412

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2002. évi támogatásból	22 417
2004. évi támogatásból	11 066
2006. évi támogatásból	41 803
2007. évi támogatásból	51 184
2008. évi támogatásból	92 683
2013. évi TÁMOP támogatásból	28 822
Korábbi években és tárgy évben kapott fejlesztési célú halasztott bevétel összesen	263 047

SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1996. év	4 539
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1998. év	6 541
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1999. év	20 519
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2000. év	390
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2001. év	25 197
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2002. év	13 364
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2003. év	29
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2004. év	13 107
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2006. év	43 898
SNP Kft-től átvett EQUAL pályázati támogatás 2006. év	8 499
SNP Kft-től átvett pályázati fejlesztési célú halasztott bevétel összesen	136 083

Leltártöbblet	6 995
Egyéb halasztott bevétel összesen	6 995

Mindösszesen	406 125
---------------------	----------------

V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	<u>2013.12.31</u>	- 1 065 293 EFt
	2012.12.31	- 7 207 EFt

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. olyan piaci körülmények között működő társaság, akinek közhasznú alapfeladata a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása.

A Társaság eredménye alapvetően az állami támogatás nagyságától függ, így 2013-ban az Értékesítés nettó árbevétele egyharmada a rehabilitációs támogatás összegének.

Az üzemi eredmény 2013-ban - 1 065 293 EFt, szemben a 2012 évi - 7 207 EFt-tal. A drasztikus változás oka az NRSZH és a NAV peres ügyekkel indokolható.

Költségszerkezet alakulása („A”)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.év		Előző évek módosítása	2013.év	
	e Ft	%		e Ft	e Ft
Nettó árbevétel	1 490 743	23	0	1 228 220	20
Aktívált saját teljesítmények értéke	236 814	4	0	258 034	4
Egyéb bevétel	4 778 566	73	208 445	4 546 490	75
Összes üzemi tevékenység árbevétele	6 506 123	100%	208 445	6 032 744	100%
Anyagköltség	1 017 223	17	0	731 966	12
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	435 669	7	0	485 919	8
Egyéb szolgáltatások értéke	12 676	0	0	26 351	0
Eladott áruk beszerzési értéke	73 969	1	0	21 917	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28	0	0	69	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 539 565	26	0	1 266 222	21
Béreköltség	3 838 789	64	0	3 907 851	65
Személyi jellegű egyéb kifizetések	234 169	4	0	248 937	4
Bérráfordítások	573 082	9	0	639 129	11
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 646 040	77	0	4 795 917	79
Értécsökkenési leírás	53 711	1	0	74 294	1
Egyéb ráfordítások	274 014	5	0	961 604	16
Összes költség és ráfordítás	6 513 330	108	0	7 098 037	118
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-7 207	0	208 445	-1 065 293	-18

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

2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2013.12.31	1 228 220 EFt
2012.12.31	1 490 743 EFt

A 2013 évi értékesítés nettó árbevétele 18 %-kal marad el a 2012 évitől. A Társaság tevékenysége évről évre szerkezetváltáson 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 gazdálkodás időszakában:

adatok ezer Ft-ban

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Tevékenységi kör	2012.		2013		Index (%)
	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	
Kefe	89 983	6,0%	103 522	8,4%	115%
Ecset	14 368	1,0%	22 177	1,8%	154%
Seprű	75 440	5,1%	69 659	5,7%	92%
Faipari tevékenység	5 950	0,4%	8 228	0,7%	138%
Papíripar - Irodai papíráru	112 830	7,6%	160 528	13,1%	142%
Papíripar - Naptárgyártás	0	0,0%	44 363	3,6%	-
Papíripar - Dobozgyártás	313 299	21,0%	320 513	26,1%	102%
Papíripar - Tasakgyártás	21 453	1,4%	30 129	2,5%	140%
Infúziógyártás	81	0,0%	15 905	1,3%	19 636%
Lámpagyártás	380 373	25,5%	60 203	4,9%	16%
Síkkötés	34 180	2,3%	46 415	3,8%	136%
Delphi munkák	49 028	3,3%	58 331	4,7%	119%
Mop	0	0,0%	7 879	0,6%	-
Bérmunka	129 013	8,7%	89 402	7,3%	69%
Kosárfonás	2 009	0,1%	835	0,1%	42%
Foglalkoztatás	143 328	9,6%	119 829	9,8%	84%
Mezőgazdaság, élelmiszer feldolgozás	9 171	0,6%	7 002	0,6%	76%
Egyéb	110 237	7,4%	63 300	5,2%	57%
Összesen	1 490 743	100,0%	1 228 220	100,0%	82%

A Társaság árbevételének legjelentősebb részét papíriparból származó bevétel teszi ki, abból is a dobozgyártás (26,1%), majd az irodai papíráru (13,1%). Megfelelő gépesítés, technológiai fejlesztés és központi gyártóbázis kialakítása nélkülözhetetlenné válik a jövő évben annak érdekében, hogy a Megrendelők igényei rugalmasan teljesíthető legyen.

A foglalkoztatási (9,8%) tevékenységből származó árbevétel a másik jelentős bevételi csoport. Az összes árbevétel 8,4 %-át a kefégyártás alkotja, a magas színvonalú technológiának és szakértelemnek köszönhetően.

A 2013 év folyamán az összes bevételből 27 103 e Ft volt az exportértékesítés az alábbi megoszlásban.

adatok ezer Ft-ban

Országok	2012. év	2013. év
EU tagállamok összesen	45 558	27 103
Ausztria	1 990	2 519
Egyesült Királyság	592	0
Görögország	14 437	0
Írország	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Németország	3 777	3 674
Olaszország	24 698	20 865
Szlovákia	64	32
Románia	0	13
EFTA tagállamok összesen	0	0
Svájc	0	0
Export árbevétel összesen	45 558	27 103

3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	<u>2013.12.31</u>	<u>258 034 E Ft</u>
	2012.12.31	236 814 E Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
Saját előállítású készletek állományváltozása	68 095	13 094
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	168 719	244 940
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	236 814	258 034

A saját rezsiz eszköz létrehozása 5 976 E Ft került elszámolásra, a 2012 évi 424 E Ft-tal szemben.

2013-ben a saját előállítású eszközök aktivált értékéből 224 541 E Ft a társaságnál alkalmazott termékcsoport bontás alapján a saját termelésű késztermékek értékvesztése, szemben a 2012 évi 127 603 E Ft-tal. A 2013 évi értékvesztés 71,6 %-a (160 751 E Ft) a borítékgyártás eredményezte. A bér munkában végzett szolgáltatási tevékenységek mellett, a késztermékek gyártásának elsődleges célja a Társaság alapítói okiratának értelmében a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása. Ez okozza a nagy összegű értékvesztést, a piacon érvényesíthető áraknál magasabb önköltséget, amelyet a rehabilitációs támogatás közvetetten és csak részlegesen kompenzál.

Saját termelésű készletek egyéb készletcsökkenése (pl. selejtezés, hiány, térítés nélküli átadás) a készletérték különbözet elszámolásával együtt 14 423 E Ft 2013 év végén.

4. EGYÉB BEVÉTEL	<u>2013.12.31</u>	<u>4 546 490 E Ft</u>
	2012.12.31	4 778 566 E Ft

A Társaság három oszlopos beszámolót készített az Egyéb bevételek között elszámolt jelentősnek és lényegesnek minősülő 2007-2008 évet érintő adóhiány visszairása miatt, aminek

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

összege 208 445 EFt. Az adóhiány a 2007 év vonatkozásában 61 178 EFt, míg 2008 év vonatkozásában 147 267 EFt. Részletesen a Céltartalékok résznél kerül bemutatásra.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Adóhiány
2007. III. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	19 354
2007. IV. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	41 824
2008. I. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	58 459
2008. II. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	67 225
2008. III. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	21 583
Összesen	208 445

A Társaság Egyéb bevételei előző évek módosító tételei nélkül 4 754 935 EFt.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	Előző évek módosítása	2013. év
Rehabilitációs támogatás	4 389 575	0	3 673 600
Egyéb pályázati támogatás	30 000	0	0
Támop költségek ellentételezésére kapott támogatás	0	0	470 029
Támop fejlesztési célú támogatás tárgy évi halasztott bevétele	0	0	10 744
Egyéb fejlesztési célú támogatás tárgy évi halasztott bevétele	0	0	20 678
Önkormányzati támogatás	7 344	0	0
Földalapú támogatás	959	0	881
Várható kötelezettség fedezetére képzett céltartalék feloldás	340 172	0	90 908
Követelés értékvesztésének visszairása	0	0	2 848

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

NAV határozatok bírósági hatályon kívül helyezése miatti kötelezettség megszüntetése	0	208 445	197 003
NAV-tól a 2007. IV. negyedévi ÁFA visszaigénylés elutasítására miatt utólag kapott késedelmi kamat		0	58 072
Egyéb (pl. késedelmi kamat, utólag kapott engedmény)	10 517	0	21 727
Egyéb bevételek összesen	4 778 566	208 445	4 546 490

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

a) Rehabilitációs költségtámogatás

A 2012-2013 évi rehabilitációs támogatásokról kimutatást a 8. sz. melléklet tartalmaz.

2013 évben összesen 3 673 600 Eft rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Társaság, szemben a 2012 évi 4 389 575 Eft-tal, ami 16,3%-os támogatás csökkenést jelent.

b) Földalapú támogatás

A Társaság 2011-től mezőgazdasági tevékenységet is végez. A 22/2013 (IV.8) VM rendelet rendelkezik a 2013. évi egységes területalapú támogatásokról (SAPS). A Társaság egységes földalapú támogatási kérelmet nyújtott be az év során és 882 Eft földalapú vissza nem térítendő támogatást állapítottak meg részére.

c) Támop támogatás

A 2013 évi Egyéb bevételek között 480 773 Eft a Támop projekt kapcsán elszámolt támogatás a költségek illetve fejlesztések ellentételezésére.

d) 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
- várható kötelezettség fedezetére képzett céltartalék feloldás

Az Egyéb bevételek között jelenik meg 405 448 Eft a NAV II. fokú határozatok visszafrásának hatása. Részletes indoka a Céltartalékoknál került leírásra.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Adóhiány	Bírság	Késedelmi pótlék	Összesen
2007. III. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	19 354	9 677	730	29 761
2007. IV. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	41 824	60 613	8 507	110 944
2008. I. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	58 459	43 765	13 889	116 113
2008. II. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	67 225	33 612	15 419	116 256
2008. III. negyedév NAV II. fokú határozat hatályon kívül helyezve	21 583	10 791	0	32 374
Összesen	208 445	158 458	38 545	405 448

5. RÁFORDÍTÁSOK

2013.12.31 7 098 037 EFt

2012.12.31 6 513 330 EFt

A Társaság üzemi tevékenységének ráfordításai 9,0 %-kal nőtt a 2012 évihez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index (%)
Anyagköltség	1 017 223	731 966	72,0
Igénybe vett anyagiellégű szolgáltatások	435 669	485 919	111,5
Egyéb szolgáltatások	12 676	26 351	207,9
Eladott áruk beszerzési értéke	73 969	21 917	29,6
Eladott (közvetített) szolgáltatás	28	69	246,4
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 539 565	1 266 222	82,2
Béreköltség	3 838 789	3 907 851	101,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	234 169	248 937	106,3
Bérráulék	573 082	639 129	111,5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 646 040	4 795 917	103,2
Értékcsökkenés	53 711	74 294	138,3

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Egyéb ráfordítások	274 014	961 604	350,9
Összes ráfordítás	6 513 330	7 098 037	109,0

6. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	<u>2013.12.31</u>	1 266 222 E Ft
	2012.12.31	1 539 565 E Ft

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 266 222 E Ft, amely 17,8%-kal alacsonyabb értéket mutat az előző évhez viszonyítva.

Az anyagköltség 28%-kal, az eladott áruk beszerzési értéke közel 70%-kal csökkent.

Továbbra is szem előtt tartja a Társaság a beszerzés területén a költségek / alapanyag árak csökkentését, folyamatos felülvizsgálatát új beszerzési források felkutatását. A Társaság az év folyamán 3 mintabolt bezárása mellett döntött, ami hozzájárult az eladott áruk beszerzési értékének csökkenéséhez.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 11,5%-kal, az egyéb szolgáltatások értéke 107,9%-kal, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 146,4%-kal emelkedett.

7. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	<u>2013.12.31</u>	4 795 917 E Ft
	2012.12.31	4 646 040 E Ft

A Társaság 2013. évi személyi ráfordítások főösszege 4 795 917 E Ft, amely a 2012. évhez képest minimálisan (3 %) növekedett.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
Béreköltség	3 838 789	3 907 851
Személyi jellegű egyéb kifizetések	234 169	248 937
Bérfelrakások	573 082	639 129
Személyi jellegű ráfordítások	4 646 040	4 795 917

Béreköltség

3 907 851 E Ft béreköltséget használt fel a Társaság, amely a bázishoz képest 2 %-kal emelkedett. A béreköltség növekedése a minimálbér emelkedésével magyarázható.

A teljes munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége az előző évhez viszonyítva 7 %-kal növekedett. Az összes foglalkoztatottak átlagkeresete (85 862 Ft/hó/fő), a bázishoz képest 104 %.

A foglalkoztatottak létszám és keresetalakulását a 9.sz. melléklet mutatja.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A munkavállalók többségét továbbra is a részmunkaidős állomány adja. A minimálbér növekedése a jelentősen a fizikai létszámot érintette. A rehabilitációs foglalkoztatás jogszabályi változása kapcsán, segítő személyek alkalmazásával növekedett a szellemi létszám és az átlagkereset nagysága is.

Személyi jellegű egyéb kifizetés

2013. évben személyi jellegű egyéb kifizetésekként 248 937 EFt került felhasználásra, amely a bázishoz viszonyítva 6 %-os növekedést mutat (14 768 EFt).

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
Közlekedési térítés	80 145	73 171
Természetbeni juttatás	3 307	1 905
Napidíj	206	154
Gépkocsi használat	6 990	14 298
Betegszabadság	84 244	86 173
Táppénz 1/3-a	28 298	36 416
Egészségügyi szolgáltatás	21 659	23 760
Üzemanyag megtakarítás	1 850	1 996
Végkielégítés	850	1 906
Egyéb személyi jellegű költségek	6 621	9 158
Mindösszesen	234 169	248 937

Bérfjárulékok

2013. éves tény bérfjárulékok összege 639 129 EFt, amely jelentős 12 %-os növekedést mutat. Ennek oka, hogy a 2012. évben bevezetésre került bérkompensáció kivezetése már 2013-ban elkezdődött. Növekedett az állományon kívüli bér, ezen belül is a megbízási díj, amely után nem vehet igénybe a cég szociális hozzájárulási adó kedvezményt, ugyanakkor növeli a szakképzési hozzájárulás mértékét is.

8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

2013.12.31	74 294 EFt
2012.12.31	53 711 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	531	898
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékcsökkenési leírása	19 448	24 519

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Műszaki berendezések, egyéb berendezések, járművek értékcsökkenési leírás	17 133	16 547
Kis értékű (egyösszegű) értékcsökkenési leírás	2 763	19 395
Egyéb eszközök értékcsökkenési leírása	13 836	12 935
Értékcsökkenés összesen	53 711	74 294

Az értékcsökkenési leírás összege 2012. évhez képest 38%-os emelkedést mutat, amit elsődlegesen a Támop projekt keretében megvalósított beruházások hatásának köszönhető.

9. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

<u>2013.12.31</u>	961 604 EFt
2012.12.31	274 014 EFt

adatok ezer Ft ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
NAV-val szembeni adóhiány, bírság, késedelmi pótlék	41 607	0
Céltartalékképzés	7 791	660 915
Készletértékvesztés	127 603	224 541
Készlet selejt, leltáreltérés	53 833	22 794
Építményadó	11 321	11 435
Környezetvédelmi termékdíj	10 555	9 047
Visszafizetett támogatás	0	7 791
Vevői követelés értékvesztése	3 869	2 708
Káresemény	0	2 800
Egyéb tételek (pl. eszközadás, késedelmi kamat, bírság, kötbér stb.)	12 237	12 971
Utólag adott engedmény	4 022	5 786
Befektetett eszközök selejt, leltáreltérés	1 176	816
Egyéb ráfordítások összesen	274 014	961 604

Céltartalékképzés

A 2013 évi céltartalékképzés 660 915 EFt, míg 2012-ben 7 791 EFt került elszámolásra.

A Társaság 2012 év végén 7 791 EFt céltartalékot képzett az MNV Zrt-től 2011-ben kapott támogatás fel nem használt, de visszafizetési kötelezettséggel terhelt részére, ami 2013 év folyamán kifizetésre is került.

A 2013 évi céltartalék képzés indokai a Céltartalékok résznél kerül bemutatásra.

Készletek értékvesztése

Az Egyéb ráfordítások között a legnagyobb tételt a készletértékvesztés jelenti, ami a Társaság főtevékenységéből a foglalkoztatásból fakad, azaz a foglalkoztatott megváltozott

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

munkaképességű munkavállalók alacsonyhatékonyságú, költségigényes termeléséből. A késztermékek mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a késztermékek előállítási értéke a cég sajátos tevékenysége miatt. 2013 évi elszámolt értékvesztés közel 71,6 %-a a C6-os borítékgyártás kapcsán került elszámolásra.

Vevői követelés értékvesztése

A Társaság az óvatosság elvét szem előtt tartva a vevői követelésére értékvesztést képzett. Korosítás alapján 2 708 Eft kerül elszámolásra.

Az értékvesztések alakulását a 10. sz. melléklet tartalmazza.

Egyéb tételek

2013 évi Egyéb tételek között megjelenő jelentősebb jogcímek: 11 435 Eft építményadó, 9 047 Eft termékdíj, 5 786 Eft utólag adott engedmény.

10. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	<u>2013.12.31</u>	- 12 503 Eft
	2012.12.31	- 66 176 Eft

A tétel megnevezése	2012.tény eFt	2013.tény eFt
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 817	2 163
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 905	4 703
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	13 722	6 866
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	73 013	13 680
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 885	5 689
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	79 898	19 369
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-66 176	-12 503

2013-ban a 2012. évhez képest a más vállalkozónak fizetett kamat 50 171 Eft-tal alacsonyabb. A jelentős csökkenés oka, hogy a 2012 évben MNV Zrt-től kapott kölcsön a 2013. évi beszámoló készítés időpontjában lejártnak minősült, s így csak 3 havi (9 350 Eft) ügyleti kamat jelenik meg a ráfordítások között, szemben a 2012 évben elszámolt éves ügyleti kamattal (36 800 Eft).

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A pénzügyi műveletek bevétele közel 50 %-kal elmarad a 2012 évihez képest. Ennek oka a támogatási rendszer elszámolásának változása, így a Társaság kevesebb lekötést tud eszközölni 2013 évben.

11. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK	<u>2013.12.31</u>	<u>3 513 E Ft</u>
	2012.12.31	26 377 E Ft

A Rendkívüli bevételek összege 2013-ban 3 513 E Ft, szemben a 2012 évi 26 377 E Ft-tal. Az eltérés fő oka, hogy 2012. évben a rendkívüli bevételek között szerepelt 19 034 E Ft halasztott, fejlesztési célú támogatás. 2013-tól a Társaság a tulajdonosi elvárásnak megfelelően a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások halasztott bevételként, időbelileg elhatárolt összegének megszüntetését az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírtak lehetőségével. A fentiek alapján az Egyéb bevételek között 2013-ban 31 422 E Ft fejlesztési célú támogatás került elszámolásra.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
Ráfordítások – pl. alapítványi támogatás, térítés nélküli átadás, elengedett követelés	2 315	2 473
Bevételei – pl. elengedett kötelezettség, halasztott fejlesztési célú bevétel	28 692	5 986
Rendkívüli eredmény összesen	26 377	3 513

A rendkívüli ráfordítások összege közel azonos az előző évvel. Mindkét évben a legnagyobb támogatást a Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa kapta.

A célszerinti juttatásokat részletesen a 11. 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

Társasági adó levezetése	2013 év
Adózás előtti eredmény	-1 062 057
Csökkentő jogcímek	177 763
- céltartalék felhasználás	90 908
- TAO szerinti értékcsökkenés	84 007
- követelés miatt visszaírt értékvesztés	2 848
- elengedett adó, bírság	0
- ellenőrzés során adóévi költség csökkentés	0
Növelő jogcímek:	741 874
+ képzett céltartalék	660 915
+ számviteli törvény szerint figyelembe veendő értékcsökkenés	76 752
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	2 708
+ elengedett követelés	148
+ alultőkésítés kamata	0
+ bírság, adóhiány, késedelmi kamat	1 351
Korrigált adóalap:	-510 172
Adókötelezettség	0
Kedvezményezett arány (Közhasznú bevétel/Összes bevétel) :	61,267%
Nem kedvezményezett arány	38,733%
Nem kedvezményezett adóalapra jutó adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-1 074 283
Adómentesen képződött eredmény	-658 186
Adózottan képződött eredmény	-416 097

A Társaság 2013 évben az 1990. évi C törvény 3§ (2) – (3) bekezdése alapján mentes a helyi iparüzési adó fizetés alól.

VII. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése		2012.	2013.
a	b		c	d
1.	I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</i>	-157 259	-30 140
2.	1.	Adózás előtti eredmény (+-)	-44 770	-1 072 583
3.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	53 711	77 910
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	132 647	224 828
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-332 381	570 007
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	-14	-32
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-207 025	84 191
8.	7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása (+-)	285 775	-142 033
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	9 280	10 004
10.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	144 222	-22 088
11.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	-198 931	239 070
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	227	586
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	0	0
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
15.	II.	<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</i>	-21 126	-166 719
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-21 217	-168 394
17.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	91	1 675
18.	16.	Kapott részesedés, osztalék (+)	0	0
19.	III.	<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</i>	446 129	44 247
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
21.	18.	Kötvény, hitelvisz. megtst. értékpapír kibocsátás. bevétele (+)	0	0
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	600 000	1 572 000
23.	20.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	-300	0
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
25.	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-130 000	-1 504 000
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-2 236	-1 700
30.	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+-)	-21 335	-22 053

31. IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	267 744	-152 612
---------	-----------------------------------	---------	----------

VIII. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

Létszám és kereseti adatok

A társaság 2013. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 793 fő, amely a bázishoz képest 2 %-os csökkenést mutat, ezen belül a részmunkaidős létszám 125 fővel csökkent, a teljes munkaidős létszám 42 fővel növekedett.

Az összes foglalkoztatottakon belül a fizikai állománycsoportban 3 %-os (96 fő) a csökkenés, míg a szellemi állománycsoport 5 %-kal (14 fő) növekedett.

2013-ban az összes foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszámon belül a megváltozott munkaképességűek átlagos statisztikai létszáma 3 301 fő. A megváltozott munkaképességűek létszamaránya 87 %.

A foglalkoztatott dolgozók létszámát és a kereset alakulását a 9. számú melléklet tartalmazza.

IX. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. 2013.12.31-ÉN FENNÁLLÓ JELZÁLOGTERHEK

- 200 000 Eft jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 410 000 Eft-os rulírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.

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

- 360 000 Eft jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 Eft egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére

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

- 210 000 Eft jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 410 000 Eft-os rulírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.

Ingatlan címe: 9700 Szombathely Rumi út 142.

- 60 000 Eft jelzálogjog a Nyugat-dunántúli Regionális Munkaügyi Központ javára, korábbi évek munkahely teremtő beruházásaihoz elnyert támogatások fedezetére

Ingatlan címe: 9700 Szombathely Rumi út 142.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére

Ingatlan címe: 3187 Nógrádszakál Palóc u. 7.

- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére

Ingatlan címe: 1102 Budapest Fűzér utca 46.

2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK

A Társaság a jogszabály alapján nem köteles környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási terv készítésére. A környezetvédelmi kötelezettségekre, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére illetve helyreállítási kötelezettségre céltartalék képzése nem szükséges, környezetre káros tevékenység nem volt.

adatok ezer Ft-ban

Környezetvédelmi kiadások	2012.	2013.
Környezetvédelmi beruházás	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	10 555	9 047
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása, kezelése	6 487	6 487
Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése	335	118
Környezetterhelési díj	28	83
Környezetvédelmi mérések, ellenőrzések, egyéb környezetvédelmi költségek	189	174
Környezetvédelmi hatósági illetékek	109	150
Összesen	17 703	16 059

adatok ezer Ft-ban

Környezetvédelmi bevételek	2012.	2013.
Gyártási, termelési papír, fólia, fém, cirok hulladék értékesítése	307	312

adatok ezer Ft-ban

Hulladék elszállítás költségeinek változása	2012.	2013.
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása és kezelése	6 487	7 168

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése	335	118
Összesen	6 822	7 286

A Társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei:

- A Laky Adolf utcában, a Füzér utcában, Nógrádszakálon, valamint a Szombathely Rumi úton a veszélyes anyagok időszakos tárolására veszélyes anyagtárolót üzemeltetünk, amelyekben 5 m²-es rácsos-tálcás kármentő lett kialakítva.
- A Füzér utcai telephelyen a tamponnyomó műhelyhez vegyi fülke és légelszívó berendezés lett kialakítva.
- A Füzér utcai telephelyen a forrasztóműhely asztali állomásokhoz központi légelszívó berendezés csatlakozik.
- Nógrádszakálon a famegmunkáló gépekhez központi elszívó berendezés és fűrészpor leválasztó ciklon csatlakozik.
- A Társaság tulajdonában több telephelyen saját hulladékgyűjtő tároló áll rendelkezésre Szombathely, Rumi úti telephely veszélyes hulladéktárolója rácsos-tálcás kármentő
- A Társaság tulajdonában lévő összes hulladékgyűjtő edényzet

3. TÁMOP 5.3.8-11 Projekt

A Társaság 2012 novemberében írta alá tulajdonosi felhatalmazással a támogatási szerződést, melynek tárgya: megváltozott munkaképességű személyek munkaerőpiaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram vissza nem térítendő támogatás formájában történő támogatása.

Projekt elnevezése: „„Rehabilitáció - Érték - Változás (RÉV)

„Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram”” című pályázatra - kódszáma: TÁMOP-5.3.8-11/A1.

A projekt kezdete 2012. május 01, előzetesen tervezett befejezése 2014.04.30 volt. A projekt meghosszabbítása 2014.12.31-éig folyamatban van. A meghosszabbítás eredményeként 3 szakmai képzés keretében 160 ember képzése történik meg, ami elősegíti a Társaság tranzitálási tevékenységét.

A megvalósítás konzorciumi keretek között történik, ahol a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft-n kívül 4 taggal közösen valósul meg a pályázati kiírás szerinti cél.

A támogatás mértéke a projekt elszámolható összköltségének 95,43%-a, de legfeljebb 4 676 251 353 Ft, melyből a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. 1 434 636 337 Ft támogatás igénybevételére jogosult a támogatási szerződésben rögzített feltételekkel.

A Projekt keretében 1620 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló alap- és szakképzését valósítja meg a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. A megvalósítás érdekében 26

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

telephelyen történt oktatóközpont kialakítása, továbbá informatikai és eszközberuházással kerültek biztosításra az oktatás tárgyi feltételei.

2013 évben a számviteli előírásoknak megfelelően történt a Támogatások elszámolása, azaz az egyéb bevételek között a ténylegesen beérkezett támogatás jelenik meg. 480 773 e Ft értékben, melyből 10 744 e Ft fejlesztési célú támogatás.

Budapest, 2014. április 10.


Szabó György
ügyvezető igazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. sz. melléklet

Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása
2013 évben

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előleg	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	36 491	1 284	0	0	37 775
Beszerezés	0	0	9 076	0	0	10 361	19 437
Átsorolás immateriális javakon belső	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás tárgyi eszközök közül	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	45 567	1 284	0	10 361	57 212
Értékcsökkenés							
Nyitó	0	0	36 172	1 284	0	0	37 456
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti	0	0	1 514	0	0	0	1 514
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti	0	0	897	0	0	0	897
Terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	38 583	1 284	0	0	39 867
Nettó érték							
Nyitó	0	0	319	0	0	0	319
Záró	0	0	6 984	0	0	10 361	17 345

Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása
2013 évben

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						Összesen
	Ingyatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásra adott előleg	
Bruttó érték							
Nyitó	969 794	141 589	206 039	0	834	605	1 318 861
Beszerezés					149 281	-605	148 676
Használatba vétel 100 E Ft alatt	0	1 273	16 608	0			17 881
Használatba vétel 100 E Ft felett	49 966	34 041	32 241	0			116 248
Értékesítés	0	0	-2 084	0	0		-2 084
Tértésmentes átvétel	0	0	0	0	0		0
Selejtezés	-981	-248	-2 192	0	0		-3 421
Hiány	0	0	0	0	0		0
Többlet	0	0		0	0		0
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0			0
Használatba vétel 100 E Ft alatt					-17 881		-17 881
Használatba vétel 100 E Ft felett					-116 248		-116 248
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0			0
Záró	1 018 779	176 655	250 612	0	15 986	0	1 462 032

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Összesen
Értékcsökkenés							
Nyitó	89 657	85 042	164 526	0			339 225
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti		1 273	16 608				17 881
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	24 519	16 547	12 934				54 000
Tervén felüli écs.			2 600				2 600
Tervén felüli écs. visszairás							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás							0
Értékesítés			-440				-440
Tértésmentes átadás							0
Selejtezés	-219	-194	-2 192				-2 605
Hiány							0
Többlet							
Átsorolás forgóeszközök közé							0
Záró	113 957	102 668	194 036	0	0	0	410 661
Nettó érték							
Nyitó	880 137	56 547	41 513	0	834	605	979 636
Záró	904 822	73 987	56 576	0	15 986	0	1 051 371

KIMUTATÁS
a vagyonfelhasználásáról
2013. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Előző évek módosítása	Tárgy évi összeg	Változás		Megjegyzés
				%	eFt	
Jegyzett tőke	163 500		163 500	100,00%	0	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0		0	0,00%	0	
Tőketartalék	280 519		280 519	100,00%	0	
Eredménytartalék	23 662	208 445	185 101	782,27%	161 439	
Lekötött tartalék	0		0	0,00%	0	
Értékelési tartalék	0		0	0,00%	0	
Mérleg szerinti eredmény	-47 006		-1 074 283	2285,42%	-1 027 277	
Saját tőke	420 675	208 445	-445 163	-105,82%	-865 838	

Nonprofit gazdasági társaság bevételeinek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2012				2013				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
Értékesítés árbevétele:	1 380 402	1 10 341	1 490 743	1 164 920	63 300	1 228 220	-262 523	-17,61%			
Saját termelésű félkész termék eladása	23 643	0	23 643	6 523	0	6 523	-17 120	-72,41%			
Saját termelésű késztermék eladása	1 356 759	0	1 356 759	1 158 397	0	1 158 397	-198 362	-14,62%			
Egyéb értékesítés árbevétele	0	1 10 341	1 10 341	0	63 300	63 300	-47 041	-42,63%			
Egyéb bevétel:	4 778 566	0	4 778 566	4 546 490	0	4 546 490	-232 076	-4,86%			
Központi költségvetéstől rehabilitációs támogatás	4 389 575	0	4 389 575	3 673 600	0	3 673 600	-715 975	-16,31%			
Központi költségvetéstől MMK foglalkoztatás többletköltségeinek támogatása	30 000	0	30 000	0	0	0	-30 000	-100,00%			
Központi költségvetéstől földalapú támogatás	959	0	959	882	0	882	-77	-8,03%			
Önkormányzattól támogatás	0	0	0	480 773	0	480 773	480 773				
Alapítótól támogatás	7 344	0	7 344	0	0	0	-7 344	-100,00%			
Egyéb számviteli szerinti bevétel	0	0	0	0	0	0	0				
Bérbeadás és rendelkezésre állásból származó árbevétele	350 688	0	350 688	391 235	0	391 235	40 547	11,56%			

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2012				2013				Változás	
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft		E Ft	%
Pénzügyi bevétel:	13 722		0		13 722		6 866	0	6 866	-49,96%
Kamatbevétel	8 817		0		8 817		2 163	0	2 163	-75,47%
Árfolyamnyereség	4 905		0		4 905		4 703	0	4 703	-4,12%
Rendkívüli bevétel:	28 692		0		28 692		5 986	0	5 986	-79,14%
Előző évek fejlesztéséhez kapott támogatás	19 034		0		19 034		0	0	0	-100,00%
Leltár többlet	9 638		0		9 638		5 984	0	5 984	-37,91%
Egyéb rendkívüli bevétel	20		0		20		2	0	2	-90,00%
Bevétel mindösszesen:	6 201 382		110 341		6 311 723		5 724 262	63 300	5 787 562	-8,30%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5. sz. melléklet

Nonprofit gazdasági társaság költségeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2012				2013				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen E Ft	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
Anyagjellegű ráfordítás	1 465 568	73 997	1 539 565	1 244 236	21 986	1 266 222	-273 343	-17,75%			
Anyagköltség	1 017 223	0	1 017 223	731 966	0	731 966	-285 257	-28,04%			
Igénybe vett szolgáltatások értéke	435 669	0	435 669	485 919	0	485 919	50 250	11,53%			
Egyéb szolgáltatások értéke	12 676	0	12 676	26 351	0	26 351	13 675	107,88%			
Eladott áruk beszerzési értéke	0	73 969	73 969	0	21 917	21 917	-52 052	-70,37%			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	28	28	0	69	69	41	146,43%			
Személyi jellegű ráfordítások	4 646 040	0	4 646 040	4 795 917	0	4 795 917	149 877	3,23%			
Béreköltség	3 838 789	0	3 838 789	3 907 851	0	3 907 851	69 062	1,80%			
Személyi jellegű egyéb kifizetések	234 169	0	234 169	248 937	0	248 937	14 768	6,31%			
Bérfelrakások	573 082	0	573 082	639 129	0	639 129	66 047	11,52%			
Értékcsökkenési leírás	53 711	0	53 711	74 294	0	74 294	20 583	38,32%			

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Jogcím/Bevétel	2012				2013				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				
Egyéb ráfordítás:	274 014	0	274 014	0	961 604	0	961 604	687 590	250,93%				
Leltáriány, selejtezés	55 280	0	55 280	0	23 898	0	23 898	-31 382	-56,77%				
Céltartalékképzés	7 791	0	7 791	0	660 915	0	660 915	653 124	8383,06%				
Követelések értékesítése	3 869	0	3 869	0	2 708	0	2 708	-1 161	-30,01%				
Adók, hozzájárulások, önell.pótlék	64 829	0	64 829	0	22 773	0	22 773	-42 056	-64,87%				
Saját termelésű készletek értékesítése	127 603	0	127 603	0	224 541	0	224 541	96 938	75,97%				
Egyéb számvitel szerinti ráfordítás	14 642	0	14 642	0	26 769	0	26 769	12 127	82,82%				
Pénzügyi ráfordítás:	79 898	0	79 898	0	43 230	0	43 230	-36 668	-45,89%				
kamat	73 479	0	73 479	0	37 541	0	37 541	-35 938	-48,91%				
árfolyam veszteség	6 419	0	6 419	0	5 689	0	5 689	-730	-11,37%				
Rendkívüli ráfordítás:	2 315	0	2 315	0	2 472	0	2 472	157	6,78%				
véglegesen átadott eszközök	2 315	0	2 315	0	2 472	0	2 472	-2 315	-100,00%				
előző évek adó	0	0	0	0	0	0	0	0	-				
Költség, ráfordítás mindösszesen:	6 521 546	73 997	6 595 543	7 097 893	21 986	7 119 879	524 336	7,95%					

KIMUTATÁS
a kapott támogatásokról
2013. Év

adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	e Ft
Központi költségvetési szervtől					
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Rehabilitációs foglalkoztatás	4 389 575	3 673 600	84	-715 975
Pénzátutalás	MMK foglalkoztatás többletköltségeinek támogatása	30 000	0	0	-30 000
Pénzátutalás	Támop képzés	0	480 773	-	480 773
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Földalapú támogatás	959	882	0	-77
Önkormányzattól					
Pénzátutalás; egyéb költségek támogatása	Rehabilitációs foglalkoztatás	45	0	0	-45
Bérleti díj elengedése	Rehabilitációs foglalkoztatás	7 299	0	0	-7 299
Összesen		4 427 878	3 674 482	83	-753 396

KIMUTATÁS

a költségvetési támogatás felhasználásáról
2013. Év

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.01.10	408 318	Rehabilitációs támogatása	408 318	0	0	2012.12.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.02.07	226 387	Rehabilitációs támogatása	226 387	0	0	2013.01.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.02.08	317 333	Előleg foglalkoztatás támogatásra	0	317 333	0	2013.02.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.03.08	317 333	Rehabilitációs támogatása	0	317 333	0	2013.03.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.04.05	301 962	Rehabilitációs támogatása	0	301 962	0	2013.04.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.05.07	330 824	Rehabilitációs támogatása	0	330 824	0	2013.05.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.06.06	299 475	Rehabilitációs támogatása	0	299 475	0	2013.06.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.07.08	313 257	Rehabilitációs támogatása	0	313 257	0	2013.07.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.08.08	275 691	Rehabilitációs támogatása	0	275 691	0	2013.08.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.09.05	303 542	Rehabilitációs támogatása	0	303 542	0	2013.09.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2013.10.07	287 581	Rehabilitációs támogatása	0	287 581	0	2013.10.20

adatok ezer Ft-ban

KIMUTATÁS
a támogatás összegének alakulásáról

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. I. félév		2012.07.hó		2012.08.hó		2012.09-12.hó	
	Létszám (fő)	Támogatás összege (Eft/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (Eft/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (Eft/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (Eft/fő)
Szerződés szerinti	1 635	692,732	1 635	115,455	1 635	115,455	1 635	461,820
	2 187	554,186	2 187	92,364	2 187	92,364	2 037	369,456
	2 344 622		390 769		390 769		1 507 658	
Igénybe vett támogatás összege (Eft)	2 227 688		367 586		363 799		1 430 502	

Megnevezés	2013. év	
	Létszám (fő)	Támogatás összege (Eft/fő)
Tartós foglalkoztatott	2 946	1 120
Tranzit foglalkoztatott	334	1 120
Támogatás összege (Eft)	3 673 600	
Igénybe vett támogatás összege (Eft)	3 673 600	

**Foglalkoztatottak létszáma és keresete
2013. évben**

Sor- szám	Megnevezés	Cég összesen										INDEX			
		2012.év tény					2013.év tény					2013 tény /2012 tény			
		Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Létszám	Átlagkereset	Létszám	Keresettőmeg	Átlagkereset			
		fő	Eft	Ft/fő/hó	fő	Eft	Ft/fő/hó	%	Ft/fő/hó	%	%	%			
I. Teljes munkaidőben alkalmazásban állók															
1.	Fizikai foglalkozásúak	519	1 143 391	183 589	561	1 228 338	108,18	182 316	107,43	107,43	99,31				
2.	Szellemi foglalkozásúak	315	478 607	126 616	343	504 803	108,90	122 633	105,47	105,47	96,85				
	II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	204	664 784	271 562	218	723 535	107,07	276 048	108,84	108,84	101,65				
3.	Fizikai foglalkozásúak	3 356	2 676 196	66 453	3 231	2 622 257	96,28	67 627	97,98	97,98	101,77				
4.	Szellemi foglalkozásúak	3 260	2 521 105	64 445	3 135	2 467 297	96,18	65 575	97,87	97,87	101,75				
	III. Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)	96	155 091	134 628	96	154 960	99,80	134 778	99,92	99,92	100,11				
	IV. Szellemi foglalkozásúak összesen (2+4)	3 575	2 999 712	69 923	3 479	2 972 100	97,30	71 201	99,08	99,08	101,83				
	V. Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	300	819 875	227 743	314	878 495	104,74	232 974	107,15	107,15	102,30				
	Mindösszesen (I+II+III)	19 202				57 256			298,18	298,18					
		3 875	3 838 789	82 555	3 793	3 907 851	99,62	85 862	110,03	110,03	110,44				

KIMUTATÁS
az értékvesztés alakulásáról
2013. Év

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
2013. évi nyitó	127 603	55 654	0	0	36 580
Növekedés tételei:					
- Képzés (ráfordítás)	224 541	2 708	0	0	227 249
Csökkenés tételei:					
- Visszaírás vagy felhasználás	127 603	2 848	0	0	130 451
- Értékvesztés kivezetése fordulónapig kiegyenlített követelés miatt		0	0	0	0
- Értékvesztés kivezetés követelés kivezetése miatt		10 379	0	0	10 379
2013. évi záró	224 541	45 135	0	0	122 999

KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2013. Év

adatok ezer Ft-
ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	Eft	
A közhasznú tevékenység keretében nyújtott					
Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete	464	0	0,00%	-464	
Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa	1 772	1 700	95,94%	-72	
Nemzeti Erőforrás Minisztérium Esztergomi Gyermekotthona	0	0	-	0	
Emberi Erőforrás Minisztériuma	0	148	-	148	
Fővárosi Katasztrófavédelmi Főigazgatóság	0	109	-	109	
Bill és Fia Kereskedelmi és Szolg. Kft	0	413	-	413	
Egyéb szervezet	79	103	130,38%	24	
Egyéb célszerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott					
-	0	0	0	0	
Egyéb juttatások					
-	0	0	0	0	
Összesen:	2 315	2 473	106,83%	158	

KIMUTATÁS

a vezető tisztségviselőknek, felügyelőbizottságnak nyújtott juttatásokról
2013

adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	0	0	0	0	0
SZJA mentes	0	0	0	0	0
SZJA köteles	0	0	0	0	0
Értékpapír juttatások	0	0	0	0	0
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	23 481	25 932	110,44	2 451	2 451
Költségtérítések	0	0	0	0	0
Adott kölcsönök összege	0	0	0	0	0
-ebből kamatmentes kölcsönök	0	0	0	0	0
Egyéb juttatások	0	0	0	0	0
Összesen	23 481	25 932	110,44	2 451	2 451