

## **Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft**

1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

### **2015.12.31-i mérleg fordulónapi Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2015.01.01. – 2015.12.31.

Budapest, 2016. május 31.



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.
Cégjegyzék száma:	Cg. 01-09-908769
Adószáma:	22246901-2-44
Akkreditált foglalkoztató lajstromszáma:	0252
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 Társaság 100%-os leányvállalata a 2014. április 24-én alapított, a Cégbíróság által 2014. május 19-én bejegyzett Agro Rehab Nonprofit Kft. Az Agro Rehab Nonprofit Kft 2014 évben mezőgazdasági tevékenységet nem végzett.

A Társaság összevont éves beszámoló készítésére nem kötelezett, mert teljesül a 2000. évi C törvény 117§ szerinti feltétel.

A Társaság 100 e Ft névértékű részvénnyel rendelkezik a Mecsek Fűszért Zrt-ben.

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

### ***b) A Társaság tevékenysége***

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

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, fűzvesző 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 alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2015. évi rehabilitációs támogatások költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III./A fejezetében foglaltak alapján került sor a 2015. I. félévi, majd a 2015. II. félévi támogatási szerződés megkötésére a Társasággal.

A féléves szerződések szerint a Társaság a támogatást legfeljebb 3 008 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) tartós foglalkoztatott és 392 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) 100%-os támogatási intenzitású tranzit foglalkoztatott foglalkoztatásához vehetett igénybe éves szinten összesen 3 808 000 e Ft erejéig.

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.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1.§ (3) bekezdése és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésének 8., 12. és 13. pontja alapján a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft., szerződésben rögzített feltételekkel, több önkormányzattal szerződést kötött az önkormányzat szociális, helyi közfoglalkoztatási és gazdaságszervezési közfeladatainak ellátása érdekében, rehabilitációs foglalkoztatás, mint közfeladat ellátására. A Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatókat a 13. sz. melléklet mutatja.

**Tevékenységei az alábbiak:**

## **1. Saját termékek gyártása**

### **1.1. Kefe termékek és ecsetek gyártása**

A kefe gyártás tekintetében az előző évekhez hasonlóan alakult a termelés. Készletezni nem tudunk, hiszen a megrendelések nagysága meghaladta a gyártási kapacitásunkat.

Az üvegmosó gyártás területén a csavarkefe 120-as termékre folyamatos, nagyszámú megrendelés érkezik, a többi termékből puffert nem tudunk képezni, partnereinknek a megrendelések sorrendjében gyártunk. Az egyedi kefe területén az előző időszakokhoz hasonló a kereslet, az igényeket határidőre tudjuk teljesíteni.

Ecset gyártás:

Az egyik legnagyobb megrendelőnk a Baumax, bezárta áruházait. 2015-ben nem gyártottunk ezt a terméket, üzleti döntés értelmében befejeztük az ecsetgyártást. Jelenleg a még meglévő készleteinket értékesítjük.

### **1.2. Faipari termékek gyártása, bérfűrészelés**

Két telephelyen, különböző technológiával különböző faipari termékeket gyártunk.

Nógrádszakáli telephelyünkön történik a kefefák nagy részének gyártása.

Táplánszentkereszti telephelyünkön időszakosan, a megrendelések függvényében két műszakban folyik a fafeldolgozás. Fűrészüzemünkben hagyományos tevékenységként építőipari faanyagokat, alátétfát, szállító, csomagoló anyagokat állítottunk elő nyár illetve fenyő rönkfából.

### **1.3. Cirokseprű termékek**

A látássérült munkatársak által is végzett tevékenység a seprűgyártás. A kis seprűket, valamint az olasz és osztrák export seprűket továbbra is Szombathelyen gyártjuk, a belföldi és nagy seprűket pedig a budapesti üzemünkben viszonteladók és áruházláncok számára. A Laky Adolf utcai központunkban az első félév fontos feladata volt a gyártás átszervezése, hiszen jelentősen növekedett a megrendelés a tavalyi évhez képest.

### **1.4. Cirokfeldolgozás**

A tevékenység két fázisból áll. Az előválogatást eddig egy telephelyre, Csorváásra koncentráltuk, de a megnövekedett seprűrendelés miatt, átmenetileg Nógrádszakálon is végeztük. A hatékonyság érdekében a központban üzembe állítottunk egy cirok osztályozó gépet, amellyel már a gyártáshoz szükséges alapanyagot biztosítani tudjuk.

A második fázis a stakless előállítás, amelyet Szombathelyen, olasz exportra gyártunk.

## **1.5 Papíralapú csomagoló termékek és irodai papíráruk gyártása**

### **1.5.1. Irodai papíráru-gyártás**

Termékeinket gyártásszervezés szempontjából három csoportra osztjuk.

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- Iratgyűjtő, gyorsfűző. A két termék foglalkoztatás fő eleme, minden telephelyre csoportosítunk belőle, hogy gyengébb képességű munkavállalóinkat is bevonjuk a piacképes áru előállításába.
- Natúrtokeos iratrendező, színes iratpapucs. A ceglédi és a martonvásári telephelyekre korlátoztuk a gyártást. Ezzel az intézkedéssel jelentősen csökkentettük logisztikai költségünket, valamint a gyártási időt is a felére redukáltuk.
- Szalagos írományfedél. Előállítása vágógéphez kötött, ezért Szombathelyen és Dabason gyártottuk.

### **1.5.2. Dobozgyártás**

Papíralapú csomagolóeszközt két telephelyen gyártottunk.

- Bp. Gergely utcai telephelyünkön kefétermékek gyártáshoz szükséges gyűjtődobozokat, valamint a finommechanikai termékeink gyűjtődobozait gyártottuk.
- Legnagyobb mennyiségben Szombathelyen, a Rumi úti telephelyen, a papírüzemben készítettünk dobozt. Itt a hengeres kimetszőn kívül több tégelystanc és nyomógép is rendelkezésünkre áll, hogy a vevői igényeket kielégítsük. Vevőink - ebben a szegmensben - az egészen kis cégektől a nagy helyi multinacionális cégekig széles skálán mozognak.

## **2. Bérmunkában gyártott termékek gyártása**

Bérmunkában gyártott termékeinket igyekeztünk a munka jellegének megfelelően egy-egy telephelyre, vagy több, egymáshoz közeli telephelyre irányítani. Több esetben sikerült elérni, hogy a Vevő az adott telephelyet teljes egészében lekösse munkával és az alapanyag és készáruszállítást is megoldja.

### **2.1. Tasakgyártás és díszdoboz gyártás**

A tasakgyártás és díszdoboz gyártás területén az év első félévében némileg csökkent a termelés. Ez a keleti régió telephelyeit érintette többségében. A komlói telephelyen 80 %-ban ezen tevékenységgel foglalkoztak munkavállalóink. A keletkező kapacitást iratgyűjtő- és gyorsfűző gyártással, valamint ad-hoc bérmunkával kötöttük le.

### **2.2. Infúziószerelés**

A körmendi és rábafüzesi telephelyünkön az egészségügyben használt infúzió termékek összeszerelése folyik. Az olasz tulajdonú gyógyászati termékeket forgalmazó cég folyamatosan biztosít munkát a két telephely részére, azok kapacitásait a jelenlegi létszám mellett leköti.

### **2.3. Lámpagyártás**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A lámpagyártás területén a Puskás Tivadar úti telephelyünket bezártuk január végén. Február közepétől új feltételekkel a jánosházai és kőszegi telephelyeinken folytatjuk a vollman típusok gyártását. A gyártás a telephelyek teljes kapacitását nem köti le, a foglalkoztatás biztosítása érdekében irodai papírárut és egyéb bér munkát csoportosítottunk.

**2.4. Síkötés gyártás**

Megrendelőnk az enyhe télre hivatkozva előzetes terveinkhez képest 40%-kal kevesebb megrendelést hozott. Munkavállalóinkat a munkaellátás biztosítása érdekében a Füzér utcai telephelyünkre irányítottuk, hiszen a Fehér úti telephelyünk csak a síkötések előállítására alkalmas. A Füzér utcába fenti dolgozóink részére irodai papíráru gyártást és egyéb bér munkát biztosítottunk. (címkezés, csomagolás).

**2.5. Delphi bér munka (műanyagipari termékek szerelése)**

A Delphi üzemben, bér munkában műanyag alkatrészek összeszerelése történik két műszakban. Ezek az alkatrészek további munkaműveletek elvégzése után az autóiparban kerülnek felhasználásra. A partner júniusától folyamatosan növelte a megrendelését, majd több új termék összeszerelésére jelentett be igényt.

**2.6. Textilipari bér munka (MOP felmosó varrás, munkaruha varrás)**

A varrási tevékenység kiemelkedő része a MOP felmosó varrás.

Német tulajdonú gyártó és forgalmazó cég magyarországi egységeként működő termelőüzem részére folyamatosan 3 telephelyen végezzük a MOP felmosó ruhák varrását. A hagyományos és begyakorlott körmendi és őriszentpéteri telephelyünk mellett a csaknem egy éve Rumi úti telephelyen kialakított varrodában is egyre hatékonyabban történik a gyártás.

Jászapáti telephelyen a MOP felmosó varrása megszűnt, ezért helyette új megrendelőnek különféle munkaruha varrását végezzük. Az előző évekhez viszonyítva a kokárdavarrás kisebb mennyiségben, biztosított munkát a telephelyeknek.

**2.7. Egyéb bér munka**

Az eseti bér munkáinkat lehetőség szerint a megrendelőhöz közeli telephelyekre csoportosítottuk. Ebben a kategóriában főleg a budapesti régió érintett, a kapacitást 5 telephelyen és a központi üzeinkben ezek a rendelések lekötötték.

**2.8. Cipőipari termékek**

Az év folyamán megemelkedett kapacitással folytattuk a cipőfelsőrész készítésével kapcsolatos műveleteket a Martfű II. telephelyünkön: varrási és tűzési feladatokat, valamint nagy mennyiségben jelölési és címkézési munkákat.

**2.9. Szőnyegtisztítás**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A megnövekedett vevői igények kielégítése érdekében Tereske, Rétság és Vámosmikola telephelyek mellett Tápiószentmártoni telephelyet bevontuk a tevékenységbe. A négy telephely kapacitását egész évre teljes egészében lekötötte a Megrendelő.

### **2.10. Csomagolás**

Csomagolási munkáink rendkívül széles skálán mozogtak.

Csongrádi és kisteleki telephelyünkön folyamatos bizsucsomagolás folyik egy állandó Vevőnek, aki a két telephely teljes kapacitását leköti és megoldja a szállítási feladatokat is. Itt az eredeti nagyobb kiserelésekből kisebbeket készítünk, illetve készleteket rakunk össze, kínáló állványokat állítunk össze.

A csomagolás kategóriájába tartoznak a záruk, lakatok átcsomagolási munkái. Az eredetileg papírdobozban érkező terméket, a kereskedelemben jobban eladható, kínáló, euro füles, bliszteres csomagolásra cseréljük. Ezt a munkát Budapesten, a központi telephelyünkön végezzük egy kisebb, állandó létszámmal, de folyamatosan.

Az italcsomagolási munka, ami az egy literes üdítők négyesével való promóciós csomagolását valamint zárjeggyel történő ellátását takarja, ebben az időszakban is jellemző volt.

Az egyéb csomagolások, mint állateledel csomagolás kisebb kiserelésbe, kozmetikai szerek címkézése, egyre nagyobb számban, nagy tételben fordulnak elő, többször egész telephelyeket kötött le egy-egy ilyen tevékenység rövidebb-hosszabb időre. Ezek a munkák időszakosak, nem lehet előre betervezni.

A befőzési termékek (gumigyűrű és cellofán) csomagolása elsősorban a gyengébb képességű munkavállalóink számára alkalmas tevékenység. Az intézetek bezárása miatt több telephelyen kitöltő munkaként illetve a közösségi foglalkoztatásként végezzük ezt a fajta csomagolási feladatot.

### **2.11. Kötőelem csomagolás**

Bérmunkában végezzük különböző kötőelemekből (csavarok, anyák, alátétek) egységcsomagok összeállítását.

### **2.12. Finommechanikai gyártás, szerelés**

Finommechanikai gyártás, szerelés területén növekedés tapasztalható, bár a teljes kapacitásunkat nem köti le, s így egyéb bérmunkával és irodai papíráru gyártással pótoljuk. Tamponnyomó műhely területén, a tűzőgépek tamponnyomása, feliratozása, ezek összeszerelése folyik.

### **2.12. Alkatrészgyártás, műanyag alkatrész fröccsöntése**

Alkatrészgyártás keretében az autóelektronikai forrasztási munkák illetve antennacsatlakozó szerelése folyik. Járművillamossági elektronikai szerelések területén kisebb növekedés

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

következett be, mellyel értelemszerűen a hozzá tartozó alkatrészgyártás és műanyag alkatrész fröccsöntés területén is növelte a termelés mértékét.

*c) A Társaság telephelyei*

<b>Telephelyek</b>			
<b>Irányító szám</b>	<b>Város</b>	<b>Utca házszám</b>	<b>Tevékenység</b>
9683	Bejczygyertyános	József A. u. 2.	Papíripari tevékenység
2060	Bicske	Szent István u. 74.	papír alapú irodaszer, diszdobozok gyártása, varrás
2011	Budakalász	Szentendrei út 24.	bérmunkák, , címkézés, csomagolás, varrás, papíripari tevékenység
1145	Budapest	Laky A. u. 41-49.	kefe- és seprűgyártás, papíripar, csomagolás, külső bérmunkák, bliszterezés, szárított gyümölcs csomagolás, naptár és füzet gyártás
1102	Budapest	Füzér u. 46.	Mechanikai szerelés, Elektronikai termékek szerelése , Tamponozás, papíripar, csomagolás, fröccsöntés, bérmunkák
1106	Budapest	Fehér út 10.	síkkötésgyártás
1103	Budapest	Gergely u. 112. A-B.	raktározás
1192	Budapest	Bercsényi u. 18.	különböző bérmunkák, csomagolások, tasakkészítés , varrás, papíripari tevékenység
1196	Budapest	Templom tér 8-11.	különböző bérmunkák, csomagolások, termékminta összeállítás, műkörm csomagolás, doboz hajtás-töltés, kokárdavarrás, papíripari tevékenység, tájékoztató hajtogatása



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

9737	Bük	Galagonya sor 4.	üdülő
2701	Cegléd	Mizsei út 36.	szőnyegtisztítás, papíripari tevékenység
9500	Celldömölk I	Hollósy tér 1.	papíripari tevékenység, törlőkendő hajtogatás
6640	Csongrád	Fő u. 26	csomagolás
5920	Csorvás	külterület alatti 0131 hrsz.	ciroktárolás, válogatás, feldolgozás
2373	Dabas	Vasút út 105.	papíripari tevékenység, csomagolás, kokárdavarrás, naptár és füzet gyártás
7952	Gerde	Béke u. 31.	papíripari tevékenység, kokárdavarrás
9024	Győr	Amadé u. 1.	papíripari tevékenység, csomagolás, kokárdavarrás
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.	papíripari tevékenység, törlőkendő hajtogatása
5130	Jászapáti	Aradi u. 1.	papíripari tevékenység, tasakkészítés, díszdoboz
6300	Kalocsa	Homokgyőr u. 33.	bedolgozói 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, varrás
8360	Keszthely	Vásár tér 10. B ép.	bedolgozói lerakat
6760	Kistelek	Rákóczi u. 7	csomagolás, varrás, szőnyegtisztítás, papíripari tevékenység
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, törlőkendő hajtogatás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

9730	Kőszeg	1160/38 hrsz	papíripar, lámpagyártás, szeparátor szerelés, ring ragasztás
5435	Martfű	Kossuth L. u. 29.	papíripar, csomagolás, kokárdavarrás
5435	Martfű	Munkácsi u. 115.	papíripar, csomagolás, cipőtermékek jelölése, kokárdavarrás, cipőfelsőrész varrás,
3400	Mezőkövesd.	Mártírok u. 27	papír alapú irodaszer gyártása és készítése tasakkészítés
3375	Mezőtárkány	Rákóczi út 6.	papír alapú irodaszer ,tasakkészítés
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, varrás
3187	Nógrádszakál	Palóc u. 7.	Kefe félkész termékek gyártása, csomagolás, papíripar
3600	Ózd	Október 23 tér 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
9941	Óriszentpéter	Kovácsszer u. 4/a.	varrás, papíripar, törlőkendő hajtogatás
8500	Pápa	Juhar u. 3.	papíripar
3388	Poroszló	Petőfi út 5.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
2651	Rétság	Templom u. 8.	szőnyeg tisztogatás
9970	Szentgotthárd-Rábafüzes	Alkotmány u. 49.	infúzió szerelés, papíripar
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, varrás, szőnyegtisztogatás
9761	Táplánszentkereszt	Fő u. 47.	faipari tev., raktározás

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2800	Tatabánya	Mártírok útja 24-25.	papíripar, csomagolás
2652	Tereske	Kossuth út 96.	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
2635	Vámosmikola	Börzsönyi u. 1-3.	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, papíripari tevékenység, kokárdavarrás
2462	Martonvásár,	Ady Endre utca 24	csomagolás, egyéb papír és kartontermék gyártás, irodai papíráru gyártás, raktározás, tárolás

**d) Beszámolási rend**

Az éves beszámoló aláírására jogosult vezető:  
Lakcím:

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

A könyvviteli tevékenység körébe tartozó  
feladatok irányításáért felelős:  
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma:  
Szakterület:  
Státusz leírás:

Bányai Olga főkönyvelő  
147216  
vállalkozási  
regisztrálva

## Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

---

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

A könyvvizsgálatot végzi: Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft.  
MKVK nyilvántartási szám: 000395  
Személyében felelős könyvvizsgáló: Jerkovits János kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 002166

A Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a Társaság részére. 2015 év könyvvizsgálati díja: 2.800 Eft (forgalmi adó nélkül).

Felügyelőbizottság tagjai 2015. 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 tisztségviselő részére a megállapodás szerinti alaphér került kifizetésre, más juttatásban vagy kölcsönben sem részesültek (12.sz. melléklet).

A Felügyelőbizottság, Vezető tisztségviselő részére az alábbi kifizetések történtek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás (%)
Felügyelőbizottság	1 920	1 920	100
Vezető tisztségviselő	13 200	13 200	100

#### *e) Közzététel*

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](http://www.fokefe.hu) internetes honlapon.

#### *f) Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja*

Könyvvezetés és a pályázati elkülönítés nyilvántartásának paraméterei:

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0  
Raktári készletnyilvántartásra alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

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 interfész alapján történik a bérszámfejtési adatok bekönyvelés.

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

A Társaság a költségeit egyszerre vezeti 5. számlaosztályban illetve 6. és 7. számlaosztályban.

A rehabilitációs támogatáshoz kapcsolódó tételek elkülönítését:

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

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

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

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

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

Az éves beszámoló fordulónapja: tárgy év december hó 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: tárgy évet követő év február hó 28.

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 számvitelről szóló törvény (1-3. sz. mellékletében) választási

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

lehetőséget ad a mérleg és eredménykimutatás tagolására, sémájára. A társaság a mérleg sémájára az 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a 2. számú melléklet (összköltség eljárással készített eredménykimutatás) „A” változatát választotta, de emellett controlling szinten az eredménykimutatást forgalmi költség eljárásra építve is összeállítja.

A törvényben megfogalmazott számviteli alapelvektől a Társaság nem tér el. A Társaság csak az ingatlanok esetében él az értékhelyesbítés lehetőségével.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök**

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

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

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

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

***Amortizációs politika***

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

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

A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

A társaság vonatkozásában jelentős maradványértéknek tekintendő a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásánál:

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha az 5 000 ezer Ft-ot meghaladja
- Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha a 1 000 ezer Ft-ot meghaladja.
- A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

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 értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el. Az értékcsökkenés elszámolásának vége a tárgyi eszköz hasznos időtartamának letelte vagy az eszköz könyvekből - bármilyen okból - történő kivezetésének napja.

A számvitelről szóló törvény lehetőséget ad arra, hogy a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerüljön.

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

Az üzembe nem helyezett beruházások után terv szerinti értékcsökkenés nem számolható el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

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

**Befektetett pénzügyi eszközök**

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

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

**Készletek**

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

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

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

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

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

**Követelések**

A vevőállomány a számlázott, elismert összegben került kimutatásra. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a költségek, kamatok kerülnek 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.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni:

<b>Időintervallum</b>	<b>Értékvesztés %-a</b>
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
361 nap felett	100 %



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

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 külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

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 valutapénztárban nyilvántartott pénzeszközök átértékelése a bekerülés napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Saját tőke**

A Számviteli törvényben foglalt sajátos értékelési szabályok alkalmazásából adódóan lehetővé váló értékelési tartalék képzés lehetőségével csak az ingatlanok esetében él a Társaság.

### **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 pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a költségek, kamatok kerülnek kimutatásra. 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.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

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.

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

Év végén minden devizás kötelezettség átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A kötelezettségek nyilvántartása független a pénzügyi teljesítéstől.

**Időbeli elhatárolások**

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

**A gazdálkodásra vonatkozó számviteli szabályok**

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

A Társaság közhasznú tevékenységének jellegéből adódóan (rehabilitációs foglalkoztatás) a vállalkozási tevékenység nem jelentős. A közvetett költségeket nem kerülnek felosztásra az közhasznú és vállalkozási tevékenység között, amíg 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

#### Vagyoni helyzet

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.	2015.
1.	<b>Befektetett eszközök aránya (%)</b> (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	45,06%	37,71%
2.	<b>Forgóeszközök aránya (%)</b> (Forgóeszközök / Összes eszköz)	54,86%	62,21%
3.	<b>Eladósodottság mutatója (%)</b> (Összes kötelezettségek / Saját tőke)	-831,10%	429,42%
4.	<b>Eladósodási fok ( % )</b> (Idegen tőke / Összes tőke)	106,66%	87,65%
5.	<b>A befektetett eszközök fedezettségének vizsgálata ( % )</b> ((Saját tőke+Idegen tőke) / Befektetett eszközök)	221,94%	265,17%
6.	<b>Tárgyi eszközök fedezettsége (%)</b> (Saját tőke / Tárgyi eszközök)	-16,64%	41,28%
7.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök nettó értéke)	116,82%	99,71%
8.	<b>Tőkefeszültségi mutató ( % )</b> (Idegen tőke / Saját tőke)	-16	7
9.	<b>Saját tőke aránya ( % )</b> (Saját tőke / Összes forrás)	-6,66%	12,35%
10.	<b>Saját tőke és a befektetett eszközök aránya ( % )</b> (Saját tőke / Befektetett eszközök)	-14,79%	32,76%

#### Pénzügyi helyzet

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.	2015.
1.	<b>Készpénz likviditási ráta</b> (Le nem kötött pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)	56,72%	88,59%
2.	<b>Likviditási gyorsráta</b> ((Pénzeszköz+Követelés) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	74,80%	103,23%
3.	<b>Likviditási ráta</b> ((Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	99,19%	117,41%
4.	<b>Hitel fedezettségi mutató</b> (Követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek)	18,08%	14,64%
5.	<b>Forgótőke alakulása</b> ((Forgóeszközök-Rövidlejáratú kötelezettségek) / Saját tőke)	7,93%	74,10%

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

6.	<b>Nettó eladósodottság</b> (Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke)	-680,85%	366,55%
7.	<b>Beruházások önffinanszírozása</b> (Adózás előtti eredmény+Értékcsökkenés) / Beruházások ráfordítása)	-171,70%	-30,55%

**Hatékonyság**

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.	2015.
1.	<b>Nettó termelési érték meghatározása</b>		
+	Értékesítés nettó árbevétele	1 330 403	1 288 450
+/-	Aktivált saját teljesítmények értéke	68 900	-9 425
+	Egyéb bevételek	4 433 454	4 626 624
=	<b>Összes (bruttó) termelési érték</b>	<b>5 832 757</b>	<b>5 905 649</b>
-	Anyagjellegű ráfordítások	1 298 612	1 145 264
=	<b>Anyagmentes termelési érték (hozzáadott érték)</b>	<b>4 534 145</b>	<b>4 760 385</b>
-	Értékcsökkenési leírás	83 311	134 382
=	<b>Nettó termelési érték</b>	<b>4 450 834</b>	<b>4 626 003</b>
2.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Hozzáadott érték / Tárgyi eszközök)	398,12%	368,41%
3.	<b>Eszközhatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Befektetett eszközök)	455,37%	362,69%
4.	<b>Tőkehatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Saját tőke)	-3078,54%	1107,07%

**Jövedelmezőség**

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.	2015.
1.	<b>Árbevételarányos üzleti eredmény ( % )</b> (Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)	-41,97%	-16,17%
2.	<b>Költségszintek alakulása ( eFt )</b> (Összes költség / Bruttó termelési érték)	109,57%	103,53%
3.	<b>Tőkearányos adózás előtti eredmény ( % )</b> (Adózás előtti eredmény / Saját tőke)	318,95%	-42,57%
4.	<b>Tőkearányos szokásos eredmény ( % )</b> (Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke)	324,61%	-42,82%
5.	<b>Létszámarányos jövedelmezőség ( eFt / fő )</b> (Üzemi tevékenység eredménye / Átlagos statisztikai létszám)	-140	-52

**IV. MÉRLEG**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A Társaság 2015 év folyamán, 2015. december 31-i fordulónappal a 2015. évi beszámoló alátámasztásaként a leltározási utasításban foglaltak szerinti készletleltározást hajtott végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása. A leltározás közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt. Befektetett eszközök vonatkozásában, 2015 év végén a Társaság nem végzett mennyiségi leltárfelvételt élve a számviteli törvény 69 § (3) bekezdésében leírtakkal.

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

**Általános kiegészítés**

2015 Év végi rendező tételek a mérlegben.

M. 95. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sorból 127 965 Eft átsorolása az M. 40. Egyéb követelések sorba (pl. Áfa)

<b>1. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	2015.12.31	132 735 Eft
	2014.12.31	137 437 Eft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Vagyoni értékű jogok	137 437	132 735
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
<b>Immateriális javak</b>	<b>137 437</b>	<b>132 735</b>

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 lineáris értékcsökkenésként jelenik meg.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>2. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<u>2015.12.31</u>	1 292 143 EFt
	2014.12.31	1 138 881 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Ingatlanok	897 773	893 985
Műszaki berendezések, gépek, járművek	138 432	245 360
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 565	152 700
Beruházások	0	98
Beruházásokra adott előlegek	24 111	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 138 881</b>	<b>1 292 143</b>

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

A értékhelyesbítés elszámolására ingatlanok vonatkozásában nem volt szükség.

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

<b>3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<u>2015.12.31</u>	203 419 EFt
	2014.12.31	4 570 EFt

Befektetett pénzügyi eszközök között szerepel 100 EFt névértékű részvény, amit a Társaság a Mecsek Fűszért Zrt-ben tulajdonol.

A befektetések között jelenik meg az Agro Rehab Nonprofit Kft kapcsán 203 000 EFt. A Társaság, az MNV Zrt. 124/2014. (IV.23) számú határozata alapján hozta létre az Agro Rehab Nonprofit Kft-t, mint nem jövedelemszerzésre irányuló leányvállalatot, megváltozott munkaképességű személyek alkalmazása céljából. A cégbirósági bejegyzés dátuma 2014.05.19.

Az MNV Zrt. a tulajdonosi jogok képviselőjében eljárva 528/2014.(XII.30) számú határozata szerint a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. részére 2015. évben 450 millió Ft ársziós tőkeemelését biztosított. A tőkeemelésből a Társaság az 1/2015 (I.16) Alapítói határozatában Agro Rehab Nonprofit Kft vonatkozásában 200 000 EFt ársziós tőkeemelésről döntött. A tőkeemelés célja finanszírozási forrás biztosítása az Agro Rehab Nonprofit Kft részére 2 hektár kóser termesztési technológiának megfelelő növényház építéséhez, illetve a működési költségeinek fedezetére.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül elszámolásra bérelt ingatlanok illetve bérelt eszközök után óvadékként, kaució címén kifizetett összegek 319 Eft értékben.

<b>4. KÉSZLETEK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>321 313 Eft</u>
	2014.12.31	381 734 Eft

**Készletek alakulása**

adatok ezer Ft-ban

<b>Készletek</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>	<b>Változás (%)</b>
Anyagok	123 482	108 112	88
Befejezetlen termelés, félkész termékek	72 980	50 584	69
Késztermékek	180 142	157 062	87
Egyéb készlet	5 130	5 555	108
<b>Készletek összesen</b>	<b>381 734</b>	<b>321 313</b>	<b>84</b>
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>1 330 403</b>	<b>1 288 450</b>	<b>97</b>
<b>Forgási sebesség (360 napra)</b>	<b>3,5</b>	<b>4,0</b>	<b>115</b>

A 2015.12.31-i anyagkészlet értéke 12 %-os csökkentést mutat a 2014 év végihez képest. A Társaság nem tervezi a készletszint jelentősebb emelését és ahol lehetséges közvetlenül a felhasználást megelőzően történik a beszerzés, így kevesebb készletet raktároz.

A MNV Zrt tulajdonosi elvárásként fogalmazta meg a megváltozott munkaképességű társaságok felé az egységes számviteli politika alkalmazását 2014-től. Ebből következően az értékvesztés számításra azon cikkek esetében került sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára. A saját termelésű késztermékekre a Társaság 2015. évben 5 0445 Eft értékvesztést számolt el, a 2014 évi 2 675 Eft-tal szemben.

Az árukészlet 2015 év végi értéke közel azonos az előző évivel.

<b>5. KÖVETELÉSEK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>335 413 Eft</u>
	2014.12.31	284 667 Eft

A követeléseket mindkét évben vevői követelés, kapcsolt vállalkozással (Agro Rehab Nonprofit Kft) szembeni számlás követelés illetve egyéb követelések alkotják. 2015-ben a teljes követelésállomány 57%-a egyéb követelés, míg 2014-ben a részaránya 45% volt.

<b>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>5 020 Eft</u>
---------------------------------------------------	-------------------	------------------

2014. júniustól a Társaság az alábbi szolgáltatásokat végzi az általa alapított leányvállalat részére: munkaügyi, bérelszámolási, könyvelési, pénzügyi feladatok, kontrolling és egyéb adminisztrációs tevékenységet. 2015 évben ez kiegészült minőségbiztosítás, környezetvédelmi tevékenységgel illetve iroda bérbeadással.

**A Társaság és az Agro Rehab Nonprofit Kft kapcsolata**

Szerződés Típusa	Szerződés értéke	Szerződés tartalma
Szolgáltatási szerződés	480 e Ft/hó	ügyviteli szolgáltatás
Bérleti szerződés	70 e Ft/ hó	központi irodahasználat

2015. február 1-vel a Társaság átadta mezőgazdasági tevékenységét, a karácsondi telephellyel és az itt dolgozó munkavállalókkal együtt az Agro Rehab Nonprofit Kft-nek. A Társaság által, más vállalkozóktól igénybe vett szolgáltatási szerződésekről történő áthúzódó leválás okán, egyéb tevékenységre vonatkozó szolgáltatási számlák átszámlázására, elszámolására is sor került az év során az Agro Rehab Nonprofit Kft részére.

Elszámolás tárgya	Összeg (eFt)
Ingtatlan bérleti díj	770
Immatjavak, tárgyi eszköz értékesítés	3 376
Eladott, közvetített szolgáltatások árbevétele	2 575
Göngyölegértékesítés árbevétele	36
Szolgáltatási árbevétel	5 760
Anyag, áru, félkész, késztermék értékesítés	8 696
<b>Összesen</b>	<b>21 213</b>

A 2015.12.31-i egyenleg az Agro Rehab Nonprofit Kft-vel szemben év végén fennálló vevői követelés összegét mutatja.

<b>Vevői követelések</b>	<u>2015.12.31</u>	139 037 EFt
	2014.12.31	156 529 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Analitikus könyvelés szerinti vevőkövetelés	172 895	154 506



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Devizás átértékelés	543	-75
Értékvesztés	-16 909	-15 394
<b>Összesen</b>	<b>156 529</b>	<b>139 037</b>

<b>Időintervallum</b>	<b>Értékvesztés %-a</b>
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
360 nap felett	100 %

A társaság az egyedi értékelés során megvizsgálta a kintlévőség jogi státuszát. Jelenleg 69 e Ft a végelszámolás alatt levő cég tartozása, ami 360 napon túli kintlévőség, így 100%-os értékvesztés került elszámolásra.

A mérleg szerinti teljes vevői számlás követelés 11%-os csökkenést mutat a 2014 évi kintlévőség összegéhez.

adatok ezer Ft-ban

<b>Vevői koranalitika (analitikus könyvelés szerint)</b>	<b>2014. év</b>		<b>2015. év</b>	
	<b>ezer Ft-ban</b>	<b>%</b>	<b>ezer Ft-ban</b>	<b>%</b>
Határidőn belül	117 046	67,7	103 408	66,9
1-8 nap között	15 553	9,0	12 184	7,9
9 - 60 nap között	21 640	12,5	21 373	13,8
61 - 90 nap között	158	0,1	781	0,5
91 - 180 nap között	759	0,4	779	0,5
181 -360 nap között	1 586	0,9	658	0,4
360 napon túl	16 153	9,3	15 323	9,9
<b>Összesen</b>	<b>172 895</b>	<b>100,0</b>	<b>154 506</b>	<b>100,0</b>

**Egyéb követelések**

<u>2015.12.31</u>	191 356 Eft
2014.12.31	126 776 Eft

A 2015. december havi támogatási összeg 2015.12.31-én jóváírásra került a Társaság bankszámláján, így az utólagos 2015 évi támogatási igénykiegészítés jelenik meg az Egyéb követelések között 47 485 Eft értékben.

Munkavállalókkal szembeni követelésként jelenik meg 5 135 Eft, a 2014 évi 31 053 Eft-tal szemben. Ez utóbbi tartalmazott 25 393 Eft inkasszóval leemelt összeget munkaügyi per kapcsán, ami 2015 évben pénzügyileg rendezésre került.

adatok ezer Ft-ban

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás (%)
Támogatási igények	59 242	47 485	80
Következő időszaki ÁFA	16 864	10 672	63
Elszámolásra kiadott előleg	106	42	40
Munkavállalókkal szembeni követelések	31 053	5 135	17
Egyéb követelések	29	57	197
Átsorolások kötelezettségből	19 482	127 965	657
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>126 776</b>	<b>191 356</b>	<b>151</b>

6. PÉNZESZKÖZÖK

2015.12.31 2 029 261 EFt

2014.12.31 893 214 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás (%)
Pénztár, csekkek	4 277	1 977	46
Bankbetétek	888 937	2 027 284	228
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>893 214</b>	<b>2 029 261</b>	<b>227</b>

A pénzeszközök között a pénztári és banki pénzkészleteket tartjuk nyilván. A Társaságnál forint és deviza alapú házipénztárak működtek 2015-ben. Bankszámláit tekintve forint és devizaalapú bankszámlákkal is rendelkezik.

A Társaság 2015. évi záró pénzeszköze 2 029 261 EFt. Ennek okai a 2015. év végi jelentős összegű banki jóváírásokra vezethető vissza.

- A Társaság már 2015. decemberben megkapta a december havi rehabilitációs támogatást (297 294 EFt).
- A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján Társaságunk az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. Az egyszeri támogatás szintén 2015. év végén 118 240 e Ft összegben érkezett a Társasághoz.
- Az MNV Zrt. 470/2015 számú (AH) döntése alapján 126 000 EFt pótbefizetést kapott a 2015. évi veszteség miatt a Társaság működésének a fenntartására az MNV Zrt-től.
- Az MNV Zrt. 471/2015 számú (AH) döntése alapján 61 954 EFt de minimis támogatást kapott az ingatlanok építményadójának és bérleti díjaihoz kapcsolódó pénzügyi kötelezettség teljesítéséhez az MNV Zrt-től.
- Az MNV Zrt. 472/2015 számú (AH) döntése alapján 200 000 EFt-ot kapott Ázsios tőkeemelés címén ingatlanokon elvégzendő állagmegóvási, korszerűsítési célok megvalósítására, illetve spirálozó gép beruházás céljából

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

- f) Az MNV Zrt. 473/2015 számú (AH) döntése alapján 336 000 EFt támogatást kapott a 2007. IV-2008.I.név NAV ügy jövőbeni pénzügyi rendezése céljából
- g) Az MNV Zrt. 474/2015 számú (AH) döntése alapján 102 000 EFt támogatást kapott a 2008.II-III. név NAV ügy jövőbeni pénzügyi rendezése céljából
- h) Az MNV Zrt. 475/2015 számú (AH) döntése alapján 352 000 EFt támogatást kapott a 2006-2010. év NRSZH ügyek jövőbeni pénzügyi rendezése céljából

<b>7. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>	2015.12.31	3 547 EFt
	2014.12.31	2 314 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás (%)
<b>Bevételek</b>	<b>0</b>	<b>1 795</b>	<b>-</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>2 314</b>	<b>1 752</b>	<b>76</b>
- biztosítás	656	41	6
- hírlap, jogtárelőfizetés	102	762	747
- gáz, áram, víz, csatorna, központi fűtés	565	645	114
- bérleti díj	342	156	46
- e-útdíj	649	148	23
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 314</b>	<b>3 547</b>	<b>153</b>

A Társaságnál nem jelentős az aktív időbeli elhatárolásra kerülő tételek értéke, a beszámoló készítés február 28-i dátuma miatt. Ezen időpontig a szállítói számlák döntő része beérkezett, illetve a 2015 évet érintő kiszámlázások megtörténtek.

<b>8. SAJÁT TŐKE</b>	2015.12.31	533 449 EFt
	2014.12.31	- 189 465 EFt

A saját tőke 2015 év folyamán az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>2014.12.31-i egyenleg</b>	<b>163 500</b>	<b>280 519</b>	<b>-889 182</b>	<b>860 000</b>	<b>-604 302</b>	<b>-189 465</b>
Növekedés	1 000	449 000	0	500 000	-227 086	722 914
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	-604 302	0	604 302	0
<b>2015.12.31-i egyenleg</b>	<b>164 500</b>	<b>729 519</b>	<b>-1 493 484</b>	<b>1 360 000</b>	<b>-227 086</b>	<b>533 449</b>

Az MNV Zrt. a tulajdonosi jogok képviselőjeként eljárva 528/2014.(XII.30) számú határozat szerint a Társaság részére 2015. évben 450 millió Ft ázsios tőkeemelését biztosított. 1 000 EFt tőkeemelés a Jegyzett tőke javára, 449 000 EFt Tőketartalékba került elszámolásra.

- A tőkeemelésből a Társaság az 1/2015 (I.16) Alapítói határozatában 200 000 EFt ázsios tőkeemeléssel döntött, ami 2 részletben került átutalásra az Agro Rehab Nonprofit Kft részére. A tőkeemelés célja Agro Rehab Nonprofit Kft részére finanszírozási forrás biztosítása a 2 hektár kóser termesztési technológiának megfelelő növényház építéséhez, illetve a működési költségeinek fedezetére.
- A tőkeemelés másik része, 250 000 EFt a Társaság számítástechnikai és informatikai rendszereinek kialakítására fordítható.

Az MNV Zrt. 472/2015 számú (AH) döntése alapján 2015.12.31-én a Társaság 200 000 EFt Ázsios tőkeemelését kapott ingatlanokon elvégzendő állagmegóvási, korszerűsítési célok megvalósítására, illetve spirálozó gép beruházás céljából. Az Ázsios tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2016 év folyamán valósul meg, így a 200 000 EFt a 2015 évi beszámolóban az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron jelenik meg.

A Lekötött tartalékban jelenik meg 2015. év folyamán juttatott 374 000 EFt illetve 126 000 EFt tulajdonosi pótbefizetés. Az MNV Zrt Igazgatósága az 287/2015 (IX.15) Alapítói határozatában 374 000 EFt összegű pótbefizetést írt elő, a Társaság saját tőkéjének megfelelő szintű rendezése érdekében. A Társaság bankszámláján a pótbefizetés átutalása 2015. szeptember 17-én jóváírásra került.

Az MNV Zrt Igazgatósága a 470/2015 (XII.30) Alapítói határozatában 126 000 EFt összegű pótbefizetést írt elő, amit a Társaság várható 2015. évi vesztesége miatt a Társaság működésének fenntartása és egyben a Társaság 2015-2020 évi reorganizációs tervében megfogalmazott célok teljesüléséhez szükséges tőkeszerkezeti és pénzügyi konstrukció miatt biztosított. A Társaság bankszámláján a pótbefizetés átutalása 2015. december 31-én jóváírásra került.

Az Eredménytartalék 2015 évi változására csökkenésként hatott a 2014 évi eredmény átvezetése.

Értékelési tartalékot nem képzett a Társaság semmilyen jogcímen. A vagyonfelhasználást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

<b>9. CÉLTARTALÉKOK</b>	2015.12.31	537 228 E Ft
	2014.12.31	725 990 E Ft

A 2014 év végi céltartalékból a 2015 év folyamán 314 226 E Ft került visszairásra.

Az év végi céltartalék felülvizsgálata keretében 125 464 E Ft került képzésre, így év végén 537 228 E Ft céltartalék szerepel a Mérlegben az alábbi jogcímekre vonatkozóan:

adatok ezer Ft-ban

Indok	Jogcím	Korábbi években céltartalékként elszámolt összeg	Tárgyévben		Céltartalék fordulónapi egyenlege
			Elszámolt céltartalék (+)	Céltartalék visszairása (-)	
2006. évi elszámolás	Visszafizetendő támogatás	21 222	0	21 222	0
	Késedelmi pótlék	15 895	0	15 895	0
	Eljárási illeték	900	0	900	0
2007. évi elszámolás	Visszafizetendő támogatás	91 098	0	91 098	0
	Késedelmi pótlék	68 233	0	68 233	0
	Eljárási illeték	900	0	900	0
2008. évi elszámolás	Visszafizetendő támogatás	33 404	0	33 404	0
	Késedelmi pótlék	20 863	0	20 863	0
	Eljárási illeték	900	0	900	0
2010. évi elszámolás	Visszafizetendő támogatás	73 419	0	0	73 419
	Késedelmi pótlék	25 145	0	0	25 145
	Eljárási illeték	900	0	0	900
2014. évi elszámolás	Visszafizetendő támogatás	199	0	0	199
2007. III. negyedév NAV ügy	Adóhiány	22 607	0	22 607	0
	Bírság	11 303	0	11 303	0
	Késedelmi pótlék	730	0	730	0
2007. IV. negyedév NAV ügy	Adóhiány	41 824	0	0	41 824
	Jogosulatlan igénylés	0	79 403	0	79 403
	Bírság	20 912	0	0	20 912
	Késedelmi pótlék	60 930	0	0	60 930
2008. I. negyedév NAV ügy	Adóhiány	58 459	0	0	58 459
	Jogosulatlan igénylés	0	29 072	0	29 072
	Bírság	43 765	0	0	43 765
	Késedelmi pótlék	1 353	0	101	1 252
2008. II. negyedév NAV ügy	Adóhiány	47 476	0	0	47 476
	Bírság	23 738	0	73	23 665
	Késedelmi pótlék	3 041	0	14	3 027
2008. III. negyedév NAV ügy	Adóhiány	0	0	0	0
	Jogosulatlan igénylés	0	16 989	0	16 989
	Bírság	10 791	0	0	10 791
	Késedelmi pótlék	0	0	0	0

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Munkaügyi per	Perérték	25 983	0	25 983	0
<b>Összesen</b>		<b>725 990</b>	<b>125 464</b>	<b>314 226</b>	<b>537 228</b>

**I. NRSZH 2006-2008**

A 2006 és 2007 illetve a 2008 évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium határozatában 250 715 Eft - 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. Az NRSZH a fenti időszakokra vonatkozóan újból ellenőrzést rendelt el 2013 évben, s 2014. év elején a végzések megérkeztek. A Társaság továbbra is kifogásolta az NRSZH álláspontját, s így ismételten fellebbezéssel élt. Az ítélet meghozatalára 2015.09.23-án került sor, aminek értelmében a bíróság az NRSZH végzéseket hatályon kívül helyezi és ismételten új eljárás lefolytatására kötelezi. Az új eljárás lefolytatása nem várható a hatósági ellenőrzésekre vonatkozó eljárási szabályok alapján, ami indokán céltartalék visszairásra került sor.

**II. NRSZH 2010**

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 Társaság továbbra is kifogásolja az NRSZH álláspontját, s így ismételten fellebbezéssel élt. A 2015 évi beszámoló készítésekor az ügy továbbra is bírósági szakaszban van.

**III. NAV 2007-2008**

A Társaságnál 2008 májusában ÁFA adónemhez kapcsolódó NAV vizsgálat indult a 2007. év III. negyedévére, amelyet folyamatosan kiterjesztettek a 2008. III. negyedév végével záródó időszakra. 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 NAV a fenti időszakokra vonatkozóan újból ellenőrzést rendelt el 2013 évben, s ezt követően minden időszakra újabb NAV határozatok készültek, amiket a Társaságból újból megkifogásolt.

2015 év során a 2007.III. negyedévi ügy vonatkozásában a NAV felügyeleti intézkedés keretében a az újbóli vizsgálat során hozott határozat megállapításait és jogkövetkezményeit

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

elévülés okán törölte, így a 2015 évi beszámoló készítésekor a korábban képzett céltartalék visszairásra került. 2007. IV. negyedévi ügy vonatkozásában a NAV a Társaság késedelmes fellebbezés indokait nem fogadta el, s a felügyeleti intézkedést is elutasította, így a Társaság fizetési kedvezményt kérelmezett, ami jelenleg még nem zárult le.

2008. I és II. negyedévi ügyekben a bíróság a Társaság kereseteit elutasította, így a Társaság felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő a Kúriánál. A NAV határozatok végrehajtása így felfüggesztésre került. A 2008. III. negyedévet érintő ügy tekintetében a bíróság a pert a Kúria döntéséig felfüggesztette.

**IV. Munkaügyi perek**

Pénzügyi rendezés okán a munkaügyi perekre képzett céltartalék visszairásra került.

<b>10. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>2 290 747 EFt</u>
	2014.12.31	1 574 643 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.

<b>11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>30 EFt</u>
	2014.12.31	0 EFt

A hosszú lejáratú kötelezettségként jelenik meg 30 e Ft, ami a vágóműhely padozatának felújítási és kapcsolódó építési munkák jóteljesítési biztosítékeként 2015.10 hótól 60 hónapig áll fenn.

<b>12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>2 290 717 EFt</u>
	2014.12.31	1 574 643 EFt

2015-ben a rövid lejáratú kötelezettségek között

- 112 000 EFt forgóeszköz finanszírozó bankhitel,
- 360 000 EFt az MNV Zrt-vel szembeni kölcsönkötelezettség
- 166 835 EFt szállítókkal szembeni kötelezettség,
- 269 EFt Vevőktől kapott előleg és
- 1 651 613 EFt Egyéb rövid lejáratú kötelezettség szerepel.

2015 évben Rövid lejáratú kölcsönök között szerepel (mint tulajdonosi jogokat gyakorló társasággal) 2012 év során az MNV Zrt-től kapott 360 000 e Ft kölcsöntartozás összege. A

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

kölcsönt szerződés szerint 2013.03.30-ig vissza kellett volna fizetni kamattal növelt összegben, de a Társaság likviditása erre nem biztosított fedezetet. Az MNV igazgatósága 3/2015 (I.14) számú Alapítói határozatában a hosszabbítást jóváhagyta, s 2015.02.04-én aláírt szerződés értelmében a kölcsön és kamatainak visszafizetése 2016.12.31-re változott. Ezen kötelezettség 2014 évben Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegoron szerepelt, ami összehasonlítás okán kerül megemlítésre.

2015 évben Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel (mint tulajdonosi jogokat gyakorló társasággal):

- a) az MNV Zrt.-től a 473/2015 számú (AH) döntés alapján 336 000 EFt támogatás a 2007. IV-2008.I.név NAV ügy jövőbeni pénzügyi rendezése céljából
- b) az MNV Zrt.-től a 474/2015 számú (AH) döntés alapján 102 000 EFt támogatás a 2008.II-III. név NAV ügy jövőbeni pénzügyi rendezése céljából
- c) az MNV Zrt.-től a 475/2015 számú (AH) döntés alapján 352 000 EFt támogatást kapott a 2006-2010. év NRSZH ügyek jövőbeni pénzügyi rendezése céljából
- d) az MNV Zrt. 472/2015 számú (AH) döntése alapján 200 000 EFt-ot kapott Ázsiós tőkeemelés címén ingatlanokon elvégzendő állagmegóvási, korszerűsítési célok megvalósítására, illetve spirálozó gép beruházás céljából. A cégbírósági bejegyzés 2016-ban várható.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletesen:

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
MNV Zrt-vel szembeni egyéb kötelezettségek	0	990 000
NRSZH egyszeri támogatási előleg	321 384	118 240
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	186 433	194 951
Szocho, munkavállalói TB	110 355	200 967
SZJA	43 008	81 594
TÁMOP projekt támogatási előlege	40 677	0
Behajtási költségátalány	35 152	48 698
NAV részletfizetési megállapodáshoz kapcsolódó fizetési kötelezettség	3 176	0
Egyéb	7 186	17 163
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>747 371</b>	<b>1 651 613</b>

- e) A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján Társaságunk az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. Az egyszeri támogatás szintén 2015. év végén 118 240 e Ft összegben érkezett a Társasághoz. Az egyszeri támogatás



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

elszámolási időszaka 2016. december 10-ig terjed, így ez a beérkezett támogatás kötelezettségként kerül kimutatásra a 2015 év vonatkozásában.

- f) Az szja, szocho, munkavállalói tb sor növekedésének oka, hogy 2015. decemberben a NAV-nak beadott adónemek közötti átvezetési kérelem 2016. januárban került a NAV adófolyószámlán átvezetésre, így a 2015. év végi Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott összeg a 2015.11-12 havi összeget mutatja.

<b>13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	2015.12.31	956 407 E Ft
	2014.12.31	731 649 E Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	97 856	118 142
Halasztott bevételek	633 793	838 265
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>731 649</b>	<b>956 407</b>

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
MNV kölcsön kamata	94 905	116 192
bérleti díj	1 198	0
víz, gáz, áram, távhő	425	603
utólag adott engedmény	448	508
gépkocsi költségtérítés, utazási költség	159	146
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	591	87
egyéb kisösszegű tételek	130	606
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>97 856</b>	<b>118 142</b>

2015.02.04-én meghosszabbításra került a MNV Zrt-vel 2012 évben kötött kölcsönszerződés, s ennek értelmében a kölcsön és kamatainak visszafizetése 2016.12.31-re változott. A szerződéshez kapcsolódó teljes futamidőre érvényes kamat összege 116 192 E Ft összegben a passzív időbeli elhatárolások között jelenik meg.

**Halasztott bevételek**

Halasztott bevételek összege a 2015. évi beszámolóban 838 265 E Ft, amely visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

támogatások összege továbbá készletleltár során feltárt leltártöbbletet foglal magába.  
Halasztott bevétel év végi megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

<b>Halasztott bevétel</b>	<b>2015. év</b>
1997. évi támogatásból	8 890
1998. évi támogatásból	1 166
1999. évi támogatásból	918
2000. évi támogatásból	3 213
2002. évi támogatásból	21 297
2004. évi támogatásból	10 522
2006. évi támogatásból	39 853
2007. évi támogatásból	45 290
2008. évi támogatásból	80 460
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001. támogatásból	193 774
NRSZH FRF-A/791-11/2014 támogatásból	80 656
NRSZH FRF-C/0340-1/2014 egyszeri támogatásból	202 251
NRSZH FRF-A/636-20/2015 támogatásból	22 299
<b>Korábbi években és tárgy évben kapott fejlesztési célú halasztott bevétel összesen</b>	<b>710 589</b>

SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1996. év	4 272
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1998. év	5 808
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1999. év	19 515
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2000. év	369
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2001. év	23 700
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2002. év	12 819
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2004. év	12 511
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2006. év	40 578
SNP Kft-től átvett EQUAL pályázati támogatás 2006. év	8 104
<b>SNP Kft-től átvett pályázati fejlesztési célú halasztott bevétel összesen</b>	<b>127 676</b>

<b>Mindösszesen</b>	<b>838 265</b>
---------------------	----------------

**V. EREDMÉNYKIMUTATÁS**

<b>1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<u>2015.12.31</u>	-208 330 EFt
	2014.12.31	- 558 308 EFt

## Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 2015-ban az Értékesítés nettó árbevétele egyharmada a rehabilitációs támogatás összegének.

Az üzemi eredmény 2015-ben - 208 330 Eft, szemben a 2014 évi - 558 308 Eft-tal. A drasztikus változás oka az NRSZH és a NAV peres ügyekkel indokolható.

#### Üzemi tevékenység eredményének alakulása („A”)

adatok ezer Ft-ban

Magnevezés	2014. év		2015. év	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	1 330 403	23	1 288 450	22
Aktívált saját teljesítmények értéke	68 900	1	-9 425	0
Egyéb bevétel	4 433 454	76	4 626 624	78
<b>Összes üzemi tevékenység bevétele</b>	<b>5 832 757</b>	<b>100%</b>	<b>5 905 649</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	794 988	14	778 818	13
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	449 906	8	318 517	5
Egyéb szolgáltatások értéke	32 345	1	25 888	0
Eladott áruk beszerzési értéke	21 368	0	19 614	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5	0	2 427	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 298 612</b>	<b>22</b>	<b>1 145 264</b>	<b>19</b>
Béreköltség	3 924 135	67	3 742 178	63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	283 289	5	285 898	5
Bérfelrakások	598 371	10	535 449	9
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 805 795</b>	<b>82</b>	<b>4 563 525</b>	<b>77</b>
Értéksökkenési leírás	83 311	1	134 382	2
Egyéb ráfordítások	203 347	3	270 808	5
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>6 391 065</b>	<b>110</b>	<b>6 113 979</b>	<b>104</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-558 308</b>	<b>-10</b>	<b>-208 330</b>	<b>-4</b>

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

#### 2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2015.12.31	1 288 450 Eft
2014.12.31	1 330 403 Eft

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 2015 évi értékesítés nettó árbevétele 3 %-os csökkenést mutat a 2014 évihez képest. 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

Tevékenységi kör	2014.		2015.		Index (%)
	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	
Kefe	92 202	6,9%	93 134	7,2%	101%
Ecset	13 787	1,0%	1 221	0,1%	9%
Seprű	65 430	4,9%	85 896	6,7%	131%
Cirotekfeldolgozás	420	0,0%	1 696	0,1%	0%
Faipari tevékenység	9 836	0,7%	3 912	0,3%	40%
Papíripar - Irodai papíráru	232 561	17,5%	244 277	19,0%	105%
Papíripar - Naptárgyártás	65 968	5,0%	91 777	7,1%	139%
Papíripar - Dobozgyártás	299 720	22,5%	299 534	23,2%	100%
Papíripar - Tasakgyártás	29 517	2,2%	31 929	2,5%	108%
Infúziógyártás	18 058	1,4%	22 462	1,7%	124%
Lámpagyártás	46 092	3,5%	6 263	0,5%	14%
Sikötés	54 583	4,1%	46 318	3,6%	85%
Delphi munkák	62 849	4,7%	53 166	4,1%	85%
Mop	13 630	1,0%	13 683	1,1%	100%
Bér munka	112 806	8,5%	84 419	6,6%	75%
Kosárfonás	191	0,0%	156	0,0%	82%
Foglalkoztatás	139 780	10,5%	131 993	10,2%	94%
Mezőgazdaság, élelmiszerfeldolgozás	6 476	0,5%	5 915	0,5%	91%
Egyéb	66 499	5,0%	70 700	5,5%	106%
<b>Összesen</b>	<b>1 330 403</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 288 450</b>	<b>100,0%</b>	<b>97%</b>

A 2015 év folyamán az összes bevételből 52 517 Eft volt az exportértékesítés, közel azonos az előző évvel, az alábbi megoszlásban.

adatok ezer Ft-ban

Országok	2014. év	2015. év
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>51 517</b>	<b>52 517</b>
Ausztria	30 855	10 529
Egyesült Királyság	659	0
Hollandia	1 673	4 555

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Horvátország	3 316	14 452
Németország	2 408	5 517
Olaszország	11 471	17 464
Románia	65	0
Szlovákia	119	0
Szlovénia	951	0
<b>EFTA tagállamok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>51 517</b>	<b>52 517</b>

<b>3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK</b>	<u>2015.12.31</u>	- 9 425 EFt
	2014.12.31	68 900 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Saját termelésű készletek állományváltozása	55 261	- 45 476
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 639	36 051
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>68 900</b>	<b>- 9 425</b>

Számviteli törvény 76.§ (2) szerint saját előállítású eszközök aktivált értékeként kell kimutatni a saját vállalkozásban végzett és az eszközök között állományba vett saját teljesítmények tárgyi eszközök, immateriális javak, a 48.§ (1), (3) bekezdése szerinti, az eszközök értékét növelő munkák, továbbá a tenyészállattá átminősített növénykállatok, valamint a törvény előírásai szerint az egyéb ráfordítások között elszámolandó saját előállítású eszközök és saját teljesítmények - 51.§ szerint meghatározott - közvetlen önköltségen számított értékét (ideértve a saját termelésű készletek értékvesztését is).

<b>4. EGYÉB BEVÉTEL</b>	<u>2015.12.31</u>	4 626 624 EFt
	2014.12.31	4 433 454 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Rehabilitációs támogatás	3 842 805	3 807 323
Támop költségek ellentételezésére kapott támogatás	445 321	128 680
Támop fejlesztési célú támogatás tárgy évi halasztott bevétele	64 872	50 045
Várható kötelezettség fedezetére képzett céltartalék feloldás	36 556	314 226
Egyéb fejlesztési célú támogatás tárgy évi halasztott bevétele	22 231	39 334

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Követelés értékvesztésének visszairása	8 760	2 287
Mezőgazdasági támogatás	418	749
Egyéb (pl. késedelmi kamat, utólag kapott engedmény)	12 491	25 983
2014. év végi egyszeri támogatásból anyagijellegű szolgáltatások ellentételezésére elszámolt támogatás	0	105 459
2011-2014 évi szakképzési hozzájárulás módosítása	0	79 164
De minimis támogatás MNV Zrt-től	0	61 954
Behajtási költségátalány	0	11 420
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>4 433 454</b>	<b>4 626 624</b>

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

**a) Rehabilitációs támogatás**

A 2015 évi rehabilitációs támogatásokról kimutatást a 8. sz. melléklet tartalmaz.

2015. évben 3 807 323 e Ft rehabilitációs költségvetésben részesült a Társaság, ami a szerződéses összeg 99,98 %-a.

Megnevezés		2014. év		2015. év	
		Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)
Szerződés szerinti	Tartós foglalkoztatott	3 055	1 120	3 008	1 120
	Tranzit foglalkoztatott	451	1 120	392	1 120
	Támogatás összege (EFt)	3 926 720		3 808 000	
Igénybe vett támogatás összege (EFt)		3 842 805		3 807 323	

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2015. évi rehabilitációs támogatások költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III./A fejezetében foglaltak alapján került sor hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

adatok Ft-ban

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Költségek megnevezése	A tárgyidőszakra vonatkozó szerződés szerinti támogatási igény összege	2015. évre vonatkozóan benyújtott támogatási igény összege	2015. évre vonatkozóan elszámolt, támogatható költségek összege
1. Anyagjellegű ráfordítások összesen	0	54 099 391	53 842 436
2. Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 808 000 000	3 753 480 815	3 753 480 815
3. Felhalmozási jellegű kiadások összesen	0	0	0
4. Költségek összesen (1-3 sorok összege)	3 808 000 000	3 807 580 206	3 807 323 251

## b) Támop támogatás

A Társaság 2012 novemberében írta alá tulajdonosi felhatalmazással a Támogatási szerződést, melynek tárgya: megváltozott munkaképességű személyek munkaerő piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram megvalósításának 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 képzések elősegítik a Társaság tranzitálási tevékenységét, növelik a megváltozott munkaképességű munkavállalók nyílt munkaerő piacon történő elhelyezkedésének esélyét. A projekt kezdete 2012. május 01. A megvalósítás konzorciumi keretek között történt további 4 konzorciumi taggal közösen. 2015. szeptember 24-én megjelent 1685/2015. (IX. 24.) Korm. határozat többletforrást biztosított arra vonatkozóan, hogy a Társaság további munkavállalókat vonjon be képzésekbe.

Tervezett költségek és a ténylegesen felmerült költségek összehasonlítása:

Megnevezés	6. sz. szerződés módosítás szerinti hatályos költségvetés (Ft)	Felmerült költség 2015.11.30-ig (Ft)	A projektben elszámolható költség (Ft)
I. Projekt előkészítés költségei	17 545 000	20 545 000	17 545 000
II. Projektmenedzsment	76 233 375	76 148 852	76 148 852
III. Projekt szakmai	399 015 294	398 324 868	398 324 868

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

megvalósítása			
IV. Célcsoport számára biztosított képzési költség	305 424 631	299 620 889	299 620 889
V. Célcsoport számára biztosított képzési költség (70%)	33 725 228	31 401 588	31 401 588
VI. Célcsoport foglalkoztatás alatti képzési költségek (70%)	45 831 585	45 001 545	45 001 545
IV. Célcsoport számára biztosított egyéb támogatások költségei	3 100 000	2 549 614	2 549 614
V. Projekt megvalósításához igénybevett szolgáltatások:	301 155 477	299 615 063	299 615 063
VI. Egyéb szolgáltatások:	31 750 000	31 750 000	31 750 000
VII. Építés, felújítás, bővítés, eszközbeszerzés (ERFA)	180 587 749	180 210 642	180 210 642
VIII. Egyéb, a projekt végrehajtásával összefüggő (általános) költség Ft	4 898 027	4 217 189	4 217 189
Tartalék	3 523 746	0	0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 402 790 112</b>	<b>1 389 385 250</b>	<b>1 386 385 250</b>
<b>Támogatás</b>	<b>1 378 923 066</b>	<b>1 363 464 313</b>	<b>1 363 464 313</b>
<b>Önrész</b>	<b>23 867 046</b>	<b>25 920 937</b>	<b>22 920 937</b>

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. a TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001 azonosítószámú projekt Támogatási szerződésében és annak módosításaiban (projektzáráskor hatályos a 6. számú szerződésmódosítás) vállalt tevékenységeit és kötelezettségeit (indikátorok) határidőben és maradéktalanul teljesítette. A Társaság részéről a TÁMOP projekt 2015.11.30-án fizikailag megvalósult. 2015. november 30-ával a felmerült és a projektre elszámolható költség mértéke 98,83%, a támogatás felhasználás mértéke 98,88% (jövőre elmaradt és kifizetett támogatás; elszámolt előleg).

**c) Mezőgazdasági támogatás**

A Társaság 2014 évre vonatkozóan egységes földalapú támogatási kérelmet nyújtott be. A Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztérium 2015 év folyamán 749 e Ft támogatási összeget folyósított a Társaság részére.

2015. február 1-vel a Társaság átadta mezőgazdasági tevékenységét, a karácsondi telephellyel és az itt dolgozó munkavállalókkal együtt az Agro Rehab Nonprofit Kft-nek, így 2015 évre vonatkozó földalapú támogatási kérelem már nem került benyújtásra.

**d) Fejlesztési célú támogatás**

2013-tól a Társaság a tulajdonosi elvárásnak megfelelően a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások halasztott bevételként, időben elhatárolt összegének megszüntetését az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5)



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

bekezdésében leírtak lehetőségével. A fentiek alapján az Egyéb bevételek között 2015. év során összesen 89 379 e Ft korábbi és tárgy évi beruházási pályázatai alapján kapott fejlesztési célú támogatás került elszámolásra.

**1. 2015-ben megvalósított munkahelyteremtő pályázat**

Nyílt pályázati felhívás keretében a pályázásra jogosult szervezetek munkahelyek rehabilitációs célú átalakítása keretében új munkahelyek létrehozásához / munkahelyek átalakításához igényelhetek vissza nem térítendő támogatást 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: Korm. r.) 1. § 14. pontja szerinti újonnan alkalmazott megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához a Korm. r. III/B. fejezete szerint.

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. a pályázat keretében 11 fő újonnan létrehozni kívánt munkahelyre 23 238 e Ft vissza nem térítendő támogatást nyert el. A rendelkezésre álló összegből Automata köteglyukasztó gépek és szélkenőgépek kerültek beszerzésre.

**2. A 2014 évi egyszeri támogatás fedezetére elszámolt beruházások**

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 2014. december 20. napjától hatályos 55/B. §-a értelmében, azon akkreditált munkáltató, amely a 2014. évre érvényes és hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezik, az egyéni támogatásokra vonatkozó pályázati eljárás lefolytatása, továbbá a keretszerződés, valamint az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra volt jogosult.

Mértéke: a munkáltató 2014. december 10-én hatályos egyéni foglalkoztatási megállapodásainak, valamint valamennyi hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkező munkáltató 2014. december 10-én hatályos egyéni foglalkoztatási megállapodásainak arányában került meghatározásra. Az egyéni foglalkoztatási megállapodások száma tekintetében legfeljebb az éves támogatási szerződésben meghatározott létszám került figyelembe vételre. A társaság 321 384 e Ft-ot kapott 2014. december 29-én. Az egyszeri támogatás vissza nem térítendő támogatás.

Elszámolható költségek: Az egyszeri támogatás a 800/2008/EK bizottsági rendelet I. fejezetének 42. cikkében meghatározott feltételekkel, a 800/2008/EK bizottsági rendelet 42. cikk (3) bekezdés a), c) és d) pontja szerinti, bérköltségektől eltérő, a rehabilitációs foglalkoztatással összefüggésben felmerült költségekre számolható el.

Elszámolási időszak a Társaság esetében 2014. január 1-jétől 2015. november 30-áig terjedt.

A rendelkezésre álló összegből hatékonyságnövelő beruházásokra, akadálymentesítésre, továbbá az MMK munkavállalók munkahelyi környezetének átalakítására, speciális eszközök beszerzésére fordított továbbá a 800 EK rendelet szerint elszámolható anyagjellegű szolgáltatások fedezésére kerül felhasználásra.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**e) De minimis támogatás**

Az MNV Zrt. a Társaság részére 61 954 e Ft (azaz 200.000 EUR) összegnek megfelelő úgynevezett csekély összegű (de minimis) támogatást nyújtott a Társaság tulajdonában álló ingatlanok építményadójának megfizetéséhez, valamint a Társaság tulajdonában nem álló – azonban a Társaság fő tevékenysége céljából használt – ingatlanok bérleti díjaihoz kapcsolódó pénzügyi kötelezettség teljesítéséhez.

**f) Céltartalék feloldás**

A 2015 évi céltartalék feloldás 314 226 E Ft. Indokai a Céltartalékok résznél kerül bemutatásra.

**g) Egyéb tételek**

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

**5. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI**

2015.12.31	6 113 979 E Ft
2014.12.31	6 391 065 E Ft

A Társaság összes ráfordítása 4,3 %-kal csökkent a 2014 évihez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index (%)
Anyagköltség	794 988	778 818	98,0
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	449 906	318 517	70,8
Egyéb szolgáltatások	32 345	25 888	80,0
Eladott áruk beszerzési értéke	21 368	19 614	91,8
Eladott (közvetített) szolgáltatás	5	2 427	48 540,0
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 298 612</b>	<b>1 145 264</b>	<b>88,2</b>
Béreköltség	3 924 135	3 742 178	95,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	283 289	285 898	100,9
Bérbírlék	598 371	535 449	89,5

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 805 795</b>	<b>4 563 525</b>	<b>95,0</b>
<b>Értécsökkenés</b>	<b>83 311</b>	<b>134 382</b>	<b>161,3</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>203 347</b>	<b>270 808</b>	<b>133,2</b>
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>6 391 065</b>	<b>6 113 979</b>	<b>95,7</b>

<b>6. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>1 145 264 Eft</u>
	2014.12.31	1 298 612 Eft

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 145 264 Eft, amely 11,8%-kal kevesebb értéket mutat az előző évhez viszonyítva.

Az anyagköltség 2%-os, az igénybe vett szolgáltatások értéke 29,2%-os míg az egyéb szolgáltatások értéke 20%-os csökkenést mutat.

<b>7. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>4 563 525 Eft</u>
	2014.12.31	4 805 796 Eft

A Társaságnál a személyi jellegű ráfordítások összege 4 563 525 ezer Ft-ot ért el 2015-ben, ami az előző évihez képest 5%-os csökkenést jelentett.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index (%)
Béreköltség	3 924 135	3 742 178	95
Személyi jellegű egyéb kifizetések	283 289	285 898	101
Bérjárulékok	598 371	535 449	89
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 805 795</b>	<b>4 563 525</b>	<b>95</b>

**Béreköltség**

2015-ben a béreköltség tette ki a személyi jellegű ráfordítások 82%-át, értékben 3 742 178 Eft-ot. A béreköltség 2014-hez képest 5%-kal csökkent. A béreköltségre ható két legfontosabb változás a Társaság statisztikai állományi létszámának 7%-os csökkenése és a minimálbér 3,4%-os emelkedése volt. A bruttó átlagkereset 2015-ben mintegy 2,7%-kal haladta meg az előző évi átlagot, főképpen a minimálbéremelésnek köszönhetően.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A foglalkoztatottak létszámának és keresetének alakulását állománycsoportonként mutatja be a 9. sz. melléklet.

**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 2015-ben 285 898 Eft-ot ért el, vagyis 1%-kal emelkedett az előző évhez képest. A gépkocsihasználat 5 412 ezer Ft-os (34%-os) csökkenése elsősorban a TÁMOP-program fokozatos kifizetésével függ össze. A közlekedési térítés mérséklődése a létszám csökkenésével függ össze. A létszámcsökkenés ellenére nőtt viszont a betegszabadság és a táppénz-hozzájárulás költsége 2015-ben, ami egyfelől a magasabb bérek, másfelől az egy főre jutó betegnapok megnövekedett számának következménye.

**A személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése**

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2014. év	2015. év	Index (%)
Közlekedési térítés	82 220	80 242	98
Természetbeni juttatás	97	179	186
Napidíj	104	415	400
Gépkocsi használat	15 789	10 377	66
Betegszabadság	94 186	95 152	101
Táppénz 1/3-a	46 172	47 773	103
Egészségügyi szolgáltatás	23 985	24 024	100
Üzemanyag megtakarítás	4 322	3 911	90
Végkielégítés	0	10 129	-
Egyéb személyi jellegű költségek	16 414	13 696	83
<b>Mindösszesen</b>	<b>283 289</b>	<b>285 898</b>	<b>101</b>

**Bérráulékok**

Bérráulékok összege 2015-ben 535 449 Eft, ami 11%-kal kevesebb, mint 2014-ben. A csökkenés elsődleges oka az alacsonyabb bérköltség. Másodsorban a NAV átfogó ellenőrzéshez kapcsolódóan, a közhasznú szervezet kedvezményének érvényesítésével kapcsolatos NAV megállapítás következtében mintegy 15 m Ft-tal mérséklődött a Társaság által fizetendő szakképzési hozzájárulás összege, ami kb. 3%-ponttal járult hozzá a bérráulékok mérséklődéséhez. Költségcsökkentő hatású volt továbbá, hogy a Társaságnál az átlagos szociális hozzájárulási adó terhelés a 2014. évi 14,2%-ról 13,8%-ra mérséklődött. (A vállalat jellegéből adódóan magas a rehabilitációs kártyával rendelkezők ill. a szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak aránya.)

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	2015.12.31	134 382 EFt
	2014.12.31	83 311 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	13 233	36 077
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékcsökkenési leírása	25 541	25 996
Műszaki berendezések, egyéb berendezések, járművek értékcsökkenési leírás	13 681	21 562
Kis értékű (egyösszegű) értékcsökkenési leírás	14 746	22 648
Egyéb eszközök értékcsökkenési leírása	16 110	28 099
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>83 311</b>	<b>134 382</b>

Az értékcsökkenési leírás összege 2014. évhez képest 61,3%-os emelkedést mutat, ami elsősorban a pályázatokból megvalósított beruházások hatásának köszönhető.

<b>9. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	2015.12.31	270 808 EFt
	2014.12.31	203 347 EFt

adatok ezer Ft ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Céltartalékképzés	101 631	125 464
Készletértékvesztés	2 675	5 044
Behajtási költségátalány	35 152	24 966
Készlet selejt, leltáreltérés	17 700	38 634
Építményadó	15 789	13 485
Környezetvédelmi termékdíj	9 862	23 997
Vevői követelés értékvesztése	4 148	772
Káresemény	0	2 703
Egyéb tételek (pl.eszköz eladás, késedelmi kamat, bírság, kötbér stb tételek)	8 837	29 870
Utólag adott engedmény	5 538	5 080
Befektetett eszközök selejt, leltáreltérés	2 015	793
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>203 347</b>	<b>270 808</b>

**Céltartalék képzés**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 2015 évi céltartalék képzés 125 464 EFt, míg 2014-ban 101 631 EFt került elszámolásra. A céltartalék képzés indokai a Céltartalékok részénél kerül bemutatásra.

**Készletek értékvesztése**

Az Egyéb ráfordítások között a készlet értékvesztés összege 5 044 EFt. A MNV Zrt tulajdonosi elvárásként fogalmazta meg a megváltozott munkaképességű társaságok felé az egységes számviteli politika alkalmazását 2014-től. Ebből következően az értékvesztés számításra azon cikkek esetében került sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára.

**Vevői követelés értékvesztése**

A Társaság az óvatosság elvét szem előtt tartva a vevői követelésére értékvesztést képzett, s így 2015 évben 772 EFt kerül elszámolásra.

Az értékvesztések alakulását a 10. sz. melléklet tartalmazza.

<b>10. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	2015.12.31	-20 087 EFt
	2014.12.31	-56 718 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
<b>Ráfordítások</b>	<b>62 623</b>	<b>30 785</b>
- pénzügyintézetnek fizetett kamat	5 832	1 981
- más vállalkozónak fizetett, járó kamat	48 755	21 287
- skontó	854	0
- árfolyamveszteség	7 182	7 517
<b>Bevételek</b>	<b>5 905</b>	<b>10 698</b>
- kamatbevétel pénzügyintézettől	907	3 139
- skontó	4	49
- árfolyamnyereség	4 994	7 510
<b>Pénzügyi műveletek eredmény összesen</b>	<b>-56 718</b>	<b>-20 087</b>

2015-ben a más vállalkozónak fizetett kamat, azaz az MNV Zrt-től kapott kölcsön után fizetendő kamat, közel fele az előző évinek. A csökkenés oka, hogy az MNV Zrt-től kapott kölcsön a 2013. évi beszámoló készítés időpontjában lejártnak minősült, s 2014 évi beszámoló készítésekor már meghosszabbításra került 2016.12.31-ig. 2014 évben így a fizetendő,

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

időarányos kölcsönkamat összege 2013 illetve 2014 évi 48 755 Eft kamatösszeg szerepel, szemben a 2015 évben látható tárgy évi 21 287 Eft kamat összegével szemben.

A pénzügyi műveletek bevétele 81%-kal magasabb az előző évinél. Ezt részben a banki lekötések illetve a kifizetésekkor keletkező árfolyamnyereség okozta.

<b>11. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK</b>	<u>2015.12.31</u>	1 331 Eft
	2014.12.31	10 724 Eft

A Rendkívüli eredmény összege 2015-ben 1 331 Eft, szemben a 2014 évi 10 724 Eft-tal.  
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Ráfordítások – pl. alapítványi támogatás, térítés nélküli átadás, elégedett követelés	2 069	2 882
Bevételei – pl. elégedett kötelezettség, halasztott fejlesztési célú bevétel, leltártöbblet	12 793	4 213
<b>Rendkívüli eredmény összesen</b>	<b>10 724</b>	<b>1 331</b>

A rendkívüli ráfordítások összege közel azonos az előző évivel. Mindkét évben a legnagyobb támogatást a Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa kapta pénzáttulalás formájában, míg a többi juttatásban részesülő részére termékátadás történt (pl. Oltalom Karitatív Egyesület, Országos Rabbiképző-Zsidó Egyetem, Katolikus Karitászcum Caritas-Hungarica)

Rendkívüli bevételként a leltározás során elszámolt leltártöbblet jelenik meg, ami a Társaság éves anyagköltségének csupán 0,5%-a.

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.

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

## Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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	2015 év
Adózás előtti eredmény	-227 086
Csökkentő jogcímek	465 216
- céltartalék felhasználás	314 226
- TAO szerinti értékcsökkenés	148 703
- követelés miatt visszaírt értékvesztés	2 287
- elengedett adó, bírság	0
- ellenőrzés során adóévi költség csökkentés	0
Növelő jogcímek:	275 828
+ képzett céltartalék	125 464
+ számviteli törvény szerint figyelembe veendő értékcsökkenés	140 447
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	0
+ elengedett követelés	0
+ alultőkésítés kamata	0
+ bírság, adóhiány, késedelmi kamat	9 917
<b>Korrigált adóalap:</b>	<b>-416 474</b>
Kedvezményezett arány (Kedvezményezett bevétel/Összes bevétel)	98,806%
Nem kedvezményezett arány	1,194%
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>

A Társaság 2015 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	2014. év	2015. év
a	b	c	d
1.	<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</i>	86 709	-221 588



Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2.	1.	Adózás előtti eredmény (+-)	-602 381	-224 986
3.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	85 326	137 499
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	-1 938	5 813
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	65 075	-188 762
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	57	-1 613
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	25 165	-91 325
8.	7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+-)	-25 338	-85 601
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	316 931	224 758
10.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	43 634	18 082
11.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	180 396	-14 220
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	-218	-1 233
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-))	0	0
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
15.	<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-295 831</b>	<b>-483 295</b>
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-295 921	-487 855
17.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	90	4 560
18.	16.	Kapott részesedés, osztalék (+)	0	0
19.	<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>	<b>889 079</b>	<b>1 840 930</b>
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	860 000	950 000
21.	18.	Kötvény, hitelvisz. megtest. értékpapír kibocsátás. bevétele (+)	0	0
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	2 391 000	1 336 000
23.	20.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	0
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
25.	22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-2 360 000	-1 433 000
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-1 921	-2 100
30.	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+-)	0	990 030
31.	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)</b>	<b>679 957</b>	<b>1 136 047</b>

VIII. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET****Létszám és kereseti adatok**

A Társaságnál 2015-ben 3 724 volt az átlagos statisztikai állományi létszám, szemben a 2014. évi 3 992 fővel. Ez 268 fő (7%-os) csökkenést jelentett. A létszám csökkenése minden állománycsoportra kiterjedt, egyedül a részmunkaidős szellemi foglalkozásúak csoportjában következett be 1%-nyi (azaz 1 fős) bővülés.

Küldetésének megfelelően a Társaságnál kimagasló a megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya. 2015-ben a 3 724 fős statisztikai állományi létszámból 3 236 fő volt megváltozott munkaképességű, vagyis a teljes létszám 86,9%-a. A mellékelt táblázatból látható, hogy a 2015 során bekövetkezett átfogó létszámcsökkenés arányait tekintve erőteljesebb volt a nem megváltozott munkaképességű munkavállalók csoportjában. A megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya ennek megfelelően 1,4%-ponttal emelkedett.

**A Társaság statisztikai állományi létszáma munkaképesség szerint**

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index (%)
Megváltozott munkaképességű munkavállalók, fő	3 414	3 236	95%
Nem megváltozott munkaképességű munkavállalók, fő	578	488	84%
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 992</b>	<b>3 724</b>	<b>93%</b>
Ebből: Megváltozott munkaképességűek aránya	85,5%	86,9%	102%

A foglalkoztatottak létszámának és keresetének alakulását állománycsoportonként mutatja be a 9. számú melléklet.

**IX. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****1. 2015.12.31-ÉN FENNÁLLÓ JELZÁLOGTERHEK**

- 200 000 EFt jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 220 000 EFt-os rulírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.

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

- 210 000 EFt jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 220 000 EFt-os rulírozó rövidlejáratú hitel 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 és járulékai erejéig  
Ingatlan címe: 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.
  
- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulékai erejéig  
Ingatlan címe: 3187 Nógrádszakál Palóc u. 7.
  
- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulékai erejéig  
Ingatlan címe: 1102 Budapest Fűzér utca 46.
  
- 34 857 EFt jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)  
Ingatlan címe: 9683. Bejegyertyános József A. u. 2
  
- 34 857 EFt jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)  
Ingatlan címe: 9737. Bük Galagonya sor 4.
  
- 34 857 EFt jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)  
Ingatlan címe: 9970 Szentgotthárd Deák Ferenc u. 17/a
  
- 130 800 EFt jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat)  
Ingatlan címe: 9900 Körmend Thököly utca 52.
  
- 130 800 EFt jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat)  
Ingatlan címe: 9761 Táplánszentkereszt Fő u. 47
  
- 68 000 EFt jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat)  
az alább felsorolt eszközökre vonatkozóan:
  - papíripari egyenes vágógép,
  - hajtogatógép,
  - bieglő gép,
  - billenőtégelystanc,
  - homlokvillás elektromos targonca,
  - félautomata csavartkefe gyártó és nyíró
  - pamatrendező szimpla sertetartályos
  - raklapemelő

**2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A környezetvédelmi kötelezettségekre, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére illetve helyreállítási kötelezettségekre céltartalék képzése nem szükséges, a Társaságnál környezetre káros tevékenység nem volt.

adatok ezer Ft-ban

<b>Környezetvédelmi kiadások</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Környezetvédelmi beruházás	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	9 862	23 997
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása, kezelése	7 855	8 136
Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése	264	186
Környezetterhelési díj	92	90
Környezetvédelmi mérések, ellenőrzések, egyéb környezetvédelmi költségek	1 291	661
Környezetvédelmi hatósági illetékek	96	254
<b>Összesen</b>	<b>19 460</b>	<b>33 324</b>

adatok ezer Ft-ban

<b>Környezetvédelmi bevételek</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Papír-, Fólia-, Fém-, Cirok hulladék értékesítése	1 125	4 866

A Társaság környezetvédelmi célja, a jogszabályi megfelelésen túl, oly módon megfelelni a vállalt MSZ EN ISO 14001:2005 Környezetközpontú irányítás szabvány kritériumainak, hogy az gazdaságilag is realizált megtakarítást, meghatározott időn belüli megtérülést, vagy hasznot is jelentsen, és semmilyenképpen ne rójon a társaságra indokolatlan terheket. A társaság működésében, termelő tevékenységeit, folyamatosan és fokozottan törekszik környezetbarát módon fejleszteni.

**KÖRNYEZETVÉDELMI TÉNYEZŐK:****Veszélyes anyagok**

- Veszélyes anyagokkal végzett tevékenységek folyamatos felmérése, anyagok kiválthatóságának mérlegelése. Ha lehet, olyan anyagot használjunk, mely a használni kívánt tevékenységnek teljes mértékben megfelel, de minél kevésbé veszélyes. Ezzel nem csak a környezet védelme érdekében fontos, hanem munkavállalóink egészsége szempontjából is.

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- Minden felhasznált anyagra vonatkozó, a gyártó/forgalmazó által kiállított „Biztonsági adatlap” megléte a felhasználás helyén.
- Kármentő készlet pótlása szükség szerint történik.

### **Hulladékgazdálkodás**

- Keletkező hulladékmennyiség csökkentése

A hulladék keletkezését minden munkafolyamat során minimalizálni kell.

- A precíz munkavégzéssel csökkenthető a selejtek keletkezése.
- A keletkező hulladékok közül, aminek lehet, gondoskodni kell az újrahasznosításáról, újrafelhasználásáról. Lerakással történő ártalmatlanításra csak az kerüljön, amit más módon nem lehet kezelni.
- A bémunkáknál kötött szerződésekben minden esetben rögzíteni kell, hogy a keletkező hulladék elszállítása és ártalmatlanítása a megbízó feladata.

Ezen szempontok szem előtt tartásával csökkenthető a hulladékok ártalmatlanításra fordított költség és környezettudatos gondolkodást is erősíti.

### **Levegőtisztaság-védelem**

- A Társaság telephelyein légszennyező pontforrások felmérése, adatbázisba gyűjtése
- Szükséges emisszió mérések elvégztetése.

### **Vízvédelem**

- Vízfelhasználás csökkentése
  - Vízpazarlást minden esetben meg kell előzni. Nagyobb figyelmet kell fordítani a csaptelepek és WC tömítéseinek cseréjére és karbantartására.
- Szennyvízkibocsátás megelőzése, terhelés csökkentése
  - Szennyvíz hálózat átvizsgálása és karbantartása, hogy a telephelyeken a dugulás elkerülhető legyen.
  - Közcsatornába oda nem illő anyagot engedni nem lehet.

### **Zajvédelem**

A jogszabályi előírásban szereplő határértékeket meghaladó zajkibocsátást csökkenteni kell az esetleges büntetések elkerülése érdekében. Minden ilyen esetben szem előtt kell tartani a technológia és pénzügyi lehetőségeket.

### **Talajvédelem**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

- Talajszennyező tevékenységek kerülése.
- Folyékony veszélyes anyagok tárolása csak is szilárd, vízzáró padozaton történhet és minden esetben kármentőt kell tenni.
- A mezőgazdasági telephelyeken fokozottan figyelni kell a talajvédelemre.

**A társaság tevékenységével kapcsolatosan 2015. évben keletkezett és elszállított veszélyes hulladékok listája EWC kód szerint:**

VESZÉLYES HULLADÉK EWC KÓDJA ÉS MEGNEVEZÉSE	TELEPHELYEK		
	1145 Budapest, Laky A. u. 41- 49.	1102 Budapest, Füzér u. 46.	9700 Szombathely, Rumi út 142
08 01 11* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék)	5		125
08 01 15* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék és lakk tartalmú vizes iszap)		7	
08 01 21* (festékek és lakkok eltávolítására használt, hulladékká vált anyagok)			
08 03 12* (veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladék)		5	
08 04 09* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladéka)	98	250	100
13 02 06* (szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolaj)		53	
15 01 10* (veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék)	12	54	28
15 02 02* (veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat)		47	52
16 06 01* (ólomakku-mulátorok)			
16 01 21* (veszélyes alkatrészek, amelyek különböznek			

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

a 16 01 07-től 16 01 11-ig terjedő, valamint a 16 01 13-ban és a 16 01 14-ben meghatározott hulladéktípusoktól)			
18 01 03* (egyéb hulladék, amelynek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében)			
20 01 21* (fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék)	79		23
20 01 33* (elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 03 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók)	25		
20 01 35* (veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól)	910		

A társaság tevékenységével kapcsolatosan 2015. évben keletkezett nem veszélyes hulladékok listája EWC kód szerint:

Hulladék megnevezése	EWC kód
Növényi szövetek	02 01 03
Fahulladék (fűrészpor)	03 01 05
Hamu, salak (tüzelésből keletkező)	10 01 01
Papír és karton csomagolási hulladékok	15 01 01
Műanyag csomagolási hulladékok	15 01 02
Fahulladék (csomagolási)	15 01 03
Kevert csomagolási hulladék (műanyag)	15 01 06
Gumiabroncs	16 01 03
Alumínium hulladék	17 04 02
Vashulladék	17 04 05
Kevert építkezési és bontási hulladékok	17 09 04
Papír és karton hulladék	20 01 01
Települési (kommunális hulladék)	20 03 01
Lomhulladék	20 03 07

**A TÁRSASÁGNAK A KÖRNYEZET VÉDELME T 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 m<sup>2</sup>-es rácsos-tálcás kármentő lett kialakítva.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- A Füzér utcai telephelyen a tamponnyomó műhelyhez vegyi fülke és légelszívó berendezés lett kialakítva.
- A Füzér utcai telephelyen a forrasztóműhely asztali állomásokhoz, a mosófülkéhez és az ónkádhoz központi légelszívó berendezés csatlakozik.
- A Füzér utcai telephelyen a fröccsöntő műhelyben a fröccsöntő gépekről központi légelszívó berendezés vezeti el a légszennyező anyagokat.
- Nógrádszakálon a famegmunkáló gépekhez központi elszívó berendezés és fűrészporszállító ciklon csatlakozik.
- A Társaság tulajdonában több telephelyen saját hulladékgyűjtő tároló áll rendelkezésre.

Budapest, 2016. május 31.





## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. sz. melléklet

## Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása

2015 évben

adatok e Ft-ban

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtértek	Immateriális javakra adott előleg	Összesen
<b>Bruttó érték</b>							
Nyitó	0	0	192 331	1 284	0	0	193 615
Beszerezés	0	0	37 537	0	0	0	37 537
Átsorolás immateriális javakon belül	0	0	949	-949	0	0	0
Átsorolás tárgyi eszközök közül	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	-2076	0	0	0	-2 076
Értékesítés	0	0	0	-335	0	0	-335
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	228 741	0	0	0	228 741
<b>Értékcsökkenés</b>							
Nyitó	0	0	54 894	1 284	0	0	56 178
Átsorolás immateriális javakon belül	0	0	1 264	-1264	0	0	0
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti	0	0	5 863	0	0	0	5 863
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti	0	0	36 061	17	0	0	36 078
Terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	-2 076	0	0	0	-2 076
Értékesítés	0	0	0	-37	0	0	-37
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	96 006	0	0	0	96 006
<b>Nettó érték</b>							
Nyitó	0	0	137 437	0	0	0	137 437
Záró	0	0	132 735	0	0	0	132 735

**Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása  
2015 évben**

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásra adott előleg	adatok ezer Ft-ban
							Összesen
<b>Bruttó érték</b>							
<b>Nyitó</b>	<b>1 037 021</b>	<b>253 381</b>	<b>296 310</b>	<b>0</b>	<b>24 111</b>	<b>0</b>	<b>1 610 823</b>
Beszerzés					251 469	0	251 469
Használatba vétel 100 E Ft alatt	0	653	21 583	0	0	0	22 236
Használatba vétel 100 E Ft felett	23 000	129 443	100 146	0	0	0	252 589
Értékesítés	0	-1 368	-3 104	0	-657	0	-5 129
Tértésmentes átvétel	0	0	-3932	0	0	0	-3 932
Selejtezés	-1 168	0	-2 064	0	0	0	-3 232
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Többlet	0	0	0	0	0	0	0
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Használatba vétel 100 E Ft alatt					-22 236	0	-22 236
Használatba vétel 100 E Ft felett					-252 589	0	-252 589
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró</b>	<b>1 058 853</b>	<b>382 109</b>	<b>408 939</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>1 849 999</b>

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

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
<b>Értécsökkenés</b>							
<b>Nyitó</b>	<b>139 248</b>	<b>114 949</b>	<b>217 745</b>	<b>0</b>			<b>339 225</b>
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti	0	653	21 583	0			22 236
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	25 996	21 561	22 648	0			70 205
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli écs. visszairás	0		0	0	0	0	0
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	-414	-2 065	0			-2 479
Értékesítés	0	0	-1 608	0	0	0	-1 608
Térítésmentes átadás	-375	0	-2 064	0	0	0	-2 439
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Többlet	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró</b>	<b>164 869</b>	<b>136 749</b>	<b>256 239</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>425 140</b>
<b>Nettó érték</b>							
<b>Nyitó</b>	<b>897 773</b>	<b>138 432</b>	<b>78 565</b>	<b>0</b>	<b>24 111</b>	<b>0</b>	<b>1 138 881</b>
<b>Záró</b>	<b>893 984</b>	<b>245 360</b>	<b>152 700</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>1 292 142</b>

**KIMUTATÁS**  
**a vagyonfelhasználásáról**  
**2015. Év**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgy évi összeg	Változás	
			%	eFt
Jegyzett tőke	163 500	164 500	100,6%	1 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0,0%	0
Tőketartalék	280 519	729 519	260,1%	449 000
Eredménytartalék	-889 182	-1 493 484	168,0%	-604 302
Lekötött tartalék	860 000	1 360 000	0,0%	500 000
Értékelési tartalék	0	0	0,0%	0
Mérleg szerinti eredmény	-604 302	-227 086	37,6%	377 216
<b>Saját tőke</b>	<b>-189 465</b>	<b>533 449</b>	<b>-281,6%</b>	<b>722 914</b>

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

4. sz. melléklet

## Nonprofit gazdasági társaság bevételeinek alakulása

Jogcím/Bevétel	2014				2015				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
<b>Értékesítés árbevétele:</b>	1 263 904	66 499	1 330 403	1 217 751	70 699	1 288 450	-41 953	-3,15%			
Saját termelésű félkész termék eladása	3 341	0	3 341	6 069	0	6 069	2 728	81,65%			
Saját termelésű késztermék eladása	1 260 563	0	1 260 563	1 211 682	0	1 211 682	-48 881	-3,88%			
Egyéb értékesítés árbevétele	0	66 499	66 499	0	70 699	70 699	4 200	6,32%			
<b>Egyéb bevétel:</b>	4 433 454	0	4 433 454	4 626 624	0	4 626 624	193 170	4,36%			
Központi költségvetéstől rehabilitációs támogatás	3 842 805	0	3 842 805	3 807 323	0	3 807 323	-35 482	-0,92%			
Központi költségvetéstől mezőgazdasági támogatás	418	0	418	749	0	749	331	79,19%			
Támop pályázati támogatás	510 193	0	510 193	178 724	0	178 724	-331 469	-64,97%			
De minimis támogatás	0	0	0	61 954	0	61 954					
Egyéb számviteli szerinti bevétel	80 038	0	80 038	577 874	0	577 874	497 836	622,00%			

adatok ezer Ft-ban

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2014				2015				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
<b>Pénzügyi bevétel:</b>	5 905		0		10 698		0		10 698	4 793	81,17%
Kamatbevétel	980		0		3 139		0		3 139	2 159	220,31%
Árfolyamnyereség	4 925		0		7 559		0		7 559	2 634	53,48%
<b>Rendkívüli bevétel:</b>	12 793		0		4 213		0		4 213	-8 580	-67,07%
Leltár többlet	12 767		0		4 213		0		4 213	-8 554	-67,00%
Egyéb rendkívüli bevétel	26		0		0		0		0	-26	-100,00%
<b>Bevétel mindösszesen:</b>	5 716 056		66 499		5 782 555		70 699		5 929 985	147 430	2,55%
<b>Aktívált saját teljesítmények</b>	68 900		0		-9 425		0		-9 425	-78 325	-113,68%
<b>Mindösszesen</b>	5 784 956		66 499		5 849 861		70 699		5 920 560	69 105	1,18%

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5. sz. melléklet

## Nonprofit gazdasági társaság költségeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2014				2015				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>1 277 239</b>	<b>21 373</b>	<b>1 298 612</b>	<b>1 123 223</b>	<b>22 041</b>	<b>1 145 264</b>	<b>-153 348</b>	<b>-11,81%</b>			
Anyagköltség	794 988	0	794 988	778 818	0	778 818	-16 170	-2,03%			
Igénybe vett szolgáltatások értéke	449 906	0	449 906	318 517	0	318 517	-131 389	-29,20%			
Egyéb szolgáltatások értéke	32 345	0	32 345	25 888	0	25 888	-6 457	-19,96%			
Eladott áruk beszerzési értéke	0	21 368	21 368	0	19 614	19 614	-1 754	-8,21%			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	5	5	0	2 427	2 427	2 422	48440,00%			
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 805 795</b>	<b>0</b>	<b>4 805 795</b>	<b>4 563 525</b>	<b>0</b>	<b>4 563 525</b>	<b>-242 270</b>	<b>-5,04%</b>			
Béreköltség	3 924 135	0	3 924 135	3 742 178	0	3 742 178	-181 957	-4,64%			
Személyi jellegű egyéb kifizetések	283 289	0	283 289	285 898	0	285 898	2 609	0,92%			
Bérráruk	598 371	0	598 371	535 449	0	535 449	-62 922	-10,52%			
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>83 311</b>	<b>0</b>	<b>83 311</b>	<b>134 382</b>	<b>0</b>	<b>134 382</b>	<b>51 071</b>	<b>61,30%</b>			

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Jogcím/Bevétel	2014			2015			Változás	
	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft	%
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft		
<b>Egyéb ráfordítás:</b>	203 347	0	203 347	270 808	0	270 808	67 461	33,18%
Leltáriány, selejtezés	19 715	0	19 715	39 427	0	39 427	19 712	99,98%
Céltartalékképzés	101 631	0	101 631	125 464	0	125 464	23 833	23,45%
Követelések értékesítése	4 148	0	4 148	772	0	772	-3 376	-81,39%
Adók, hozzájárulások, önell.pótlék	27 318	0	27 318	48 653	0	48 653	21 335	78,10%
Saját termelésű készletek értékesítése	2 675	0	2 675	5 044	0	5 044	2 369	88,56%
Behajtási költségátalány	35 152	0	35 152	24 966	0	24 966	-10 186	-
Egyéb számvitel szerinti ráfordítás	12 708	0	12 708	26 482	0	26 482	13 774	108,39%
<b>Pénzügyi ráfordítás:</b>	<b>62 623</b>	<b>0</b>	<b>62 623</b>	<b>30 785</b>	<b>0</b>	<b>30 785</b>	<b>-31 838</b>	<b>-50,84%</b>
kamat	54 587	0	54 587	23 268	0	23 268	-31 319	-57,37%
árfolyam veszteség	8 036	0	8 036	7 517	0	7 517	-519	-6,46%
<b>Rendkívüli ráfordítás:</b>	<b>2 069</b>	<b>0</b>	<b>2 069</b>	<b>2 882</b>	<b>0</b>	<b>2 882</b>	<b>813</b>	<b>39,29%</b>
véglegesen átadott eszközök	2 069	0	2 069	2 882	0	2 882	813	39,29%
előző évek adó	0	0	0	0	0	0	0	-
<b>Költség ráfordítás mindösszesen:</b>	<b>6 434 384</b>	<b>21 373</b>	<b>6 455 757</b>	<b>6 125 605</b>	<b>22 041</b>	<b>6 147 646</b>	<b>-308 111</b>	<b>-4,77%</b>



## KIMUTATÁS

tárgy évben kapott támogatásból, bevételként elszámolt támogatásokról  
2015. Év

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		Támogatás előző évi	tárgyévi	%	e Ft
<b>Központi költségvetési szervtől</b>					
Átutalás vagy támogatási igény visszairgazolása	Rehabilitációs foglalkoztatás	3 842 805	3 807 323	99	-35 482
Átutalás vagy abból elszámolt bevételelérés	Támpo képzés	510 193	178 724	35	-331 469
Átutalásból elszámolt bevételelérés	Munkahelyteremtő beruházás (FTF-A/79-11/2014)	4 954	11 203	226	6 249
Átutalás	Földalapú támogatás	418	749	179	331
Átutalásból elszámolt bevételelérés	Munkahelyteremtő beruházás (FRF-A/636-20/2014)	0	709	-	709
<b>Tulajdonostól</b>					
Átutalás	De minimis támogatás	0	61 954	0	61 954
<b>Összesen</b>		<b>4 358 370</b>	<b>3 998 708</b>	<b>92</b>	<b>-359 662</b>

adatok ezer Ft-ban

## KIMUTATÁS

a költségvetési támogatás felhasználásáról  
2015. Év

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.02.04	317 333	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	317 333	0	2015.02.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.02.09	15 123	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	15 123	0	0	2015.02.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.03.06	317 333	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	317 333	0	2015.03.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.03.09	44 119	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	44 119	0	0	2015.02.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.04.07	283 255	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	283 255	0	2015.04.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.05.08	305 515	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	305 515	0	2015.05.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.06.04	306 664	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	306 664	0	2015.06.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.06.16	23 238	Munkahelyteremtő beruházás (FRF-A/636-20/2015)	0	23 238	0	
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.07.06	295 548	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	295 548	0	2015.07.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.07.30	57 475	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	57 475	0	2015.07.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.08.06	317 333	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	317 333	0	2015.08.20

adatok ezer Ft-ban

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.09.04	316 075	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	316 075	0	2015.09.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.09.04	20 876	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	20 876	0	2015.07.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.10.06	313 089	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	313 089	0	2015.10.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.11.04	303 953	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	303 953	0	2015.11.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.12.04	171 202	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	171 202	0	2015.12.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.12.04	136 891	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	136 891	0	2015.12.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.12.29	297 294	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	297 294	0	2016.01.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2015.12.31	118 240	2015. évi egyszeri támogatás	0	0	118 240	2016.12.10
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2016.02.23	35 096	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	35 096	0	2016.02.20
Emberi Erőforrás Miniszteriuma	2016.03.07	12 390	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	12 390	0	2016.02.20
Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Miniszterium	2015.04.08	746	Területalapú támogatás (SAPS)	0	746	0	2015.06.30

**Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztérium	2015.10.08	3	Területalapú támogatás (SAPS)	0	3	0	2015.06.30
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2015.03.09	16 288	Támop projekt támogatása	16 288	0	0	2014.12.16
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2015.11.27	33 643	Támop projekt támogatása	0	33 643	0	2015.12.01
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2015.12.16	1 345	Támop projekt támogatása	0	1 345	0	2015.12.01

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

8.sz. melléklet

**2015. évi TÁMOGATÁSELSZÁMOLÁS**  
a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelet szerinti megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának támogatásához

Támogatási szerződésszám:		SZ-REHAB-15II-TTF-0131/0			
Költség típus	Anyagi jellegű költség	Személyi jellegű költség	Felhalmozási jellegű tételek	Összesen	
MMK-s munkavállalók bérköltsége (Útmutató 1.)		3 021 185 658	0	3 021 185 658	
A helyiségek átalakításának költségei (Útmutató 2. a)			0	0	
Segítő személyek foglalkoztatásához, képzéséhez kapcsolódó költségek (Útmutató 2. b)	2 656 000	112 303 463	0	114 959 463	
Berendezések átalakításának, beszerzésének, szoftverek beszerzésének, érvényesítésének költségei (Útmutató 2. c)	0		0	0	
Munkahelyre és munkával kapcsolatos tevékenységek helyszínére történő munkásszállítás költsége (Útmutató 2. d)	6 337 554	0	0	6 337 554	
Rehabilitációra fordított órákra vonatkozó bérköltség (Útmutató 2. e)		15 141	0	15 141	
Beruházás költsége (Útmutató 3. f)			0	0	
Adminisztrációs költségek (Útmutató 3. g)	22 605 075	596 928 269	0	619 533 344	
Szállítás költségei (Útmutató 3. h)	22 500 762	23 048 284	0	45 549 046	
<b>Benyújtott költségek összege</b>	<b>54 099 391</b>	<b>3 753 480 815</b>	<b>0</b>	<b>3 807 580 206</b>	
<b>Benyújtott tényleges foglalkoztatás alapján igényelhető támogatás:</b>					
<b>Szerződéses összeg (létszámkorlát)</b>				<b>3 832 118 633</b>	
<b>Átutalt, elszámolt támogatási bevétel</b>				<b>3 808 000 000</b>	
				<b>3 807 323 251</b>	

### Foglalkoztatottak létszáma és keresete 2015. évben

Sor- szám	Megnevezés	Cég összesen													
		2014. év tény						2015. év tény						INDEX 2015 / 2014	
		Tény Átlagos statisztikai létszám		Tény Munka- viszonyból származó kereset		Átlagkereset		Tény Átlagos statisztikai létszám		Tény Munka- viszonyból származó kereset		Átlagkereset		Létszám	Keresetfőmög
		fő	E Ft	Ft/fő/hó	E Ft	Ft/fő/hó	fő	E Ft	Ft/fő/hó	fő	E Ft	Ft/fő/hó	%	%	
<b>I. Tejes munkaidőben alkalmazásban állók</b>		565	1 227 701	181 051	510	1 186 128	193 932	90	97	107					
	1. Fizikai foglalkozásúak	345	500 017	120 766	299	448 295	124 995	87	90	104					
	2. Szellemi foglalkozásúak	220	727 683	275 578	211	737 832	291 667	96	101	106					
<b>II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>		3 427	2 656 991	64 617	3 214	2 537 019	65 782	94	95	102					
	1. Fizikai foglalkozásúak	3 334	2 510 314	62 755	3 120	2 385 408	63 709	94	95	102					
	2. Szellemi foglalkozásúak	93	146 677	131 336	94	151 612	134 791	101	103	103					
<b>III. Fizikai foglalkozásúak összesen (I+3)</b>		3 679	3 010 331	68 196	3 419	2 833 703	69 066	93	94	101					
<b>IV. Szellemi foglalkozásúak összesen (2+4)</b>		313	874 360	232 705	305	889 444	243 383	97	102	105					
<b>V. Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók</b>		-	39 444	-	-	19 031	-	-	0	-					
<b>Mindösszesen (I+II+III)</b>		3 992	3 924 135	81 100	3 724	3 742 178	83 323	93	95	103					

**KIMUTATÁS**  
**az értékesítés alakulásáról**  
**2015 év**

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban				
	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
2015. évi nyitó	2 675	16 909	0	0	19 584
<b>Növekedés tételei:</b>					
- Képzés (ráfordítás)	5 044	772	0	0	5 816
<b>Csökkenés tételei:</b>					
- Visszairás vagy felhasználás	-2 675	-2 287	0	0	-4 962
- Értékesítés kivezetése fordulónapig kiegyenlített követelés miatt			0	0	0
- Értékesítés kivezetés követelés kivezetése miatt			0	0	0
<b>2015. évi záró</b>	<b>5 044</b>	<b>15 394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 438</b>

**KIMUTATÁS**  
a cél szerinti juttatásokról  
2015. Év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	E Ft	
adatok ezer Ft-ban					
<b>A közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>					
Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa	1 500	2 100	140%	600	
ERFO Alapítvány	421	0	0%	-421	
Egyéb szervezet	148	782	528%	634	
<b>Egyéb juttatások</b>					
-	0	0	0	0	
<b>Összesen:</b>	<b>2 069</b>	<b>2 882</b>	<b>139%</b>	<b>813</b>	



## KIMUTATÁS

a vezető tisztségviselőknek, felügyelőbizottságnak nyújtott juttatásokról  
2015

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, bérkifizetések	15 120	15 120	100	0	0
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
<b>Összesen</b>	<b>15 120</b>	<b>15 120</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

adatok ezer Ft-ban

Alapadatok	2014. év	2015. év
B. Éves összes bevétel	5 851 455	5 920 560
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	510 193	178 724
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	5 341 262	5 741 836
H. Összes ráfordítás (kiadás)	6 455 757	6 147 646
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	4 805 795	4 563 525
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	6 245 663	6 049 994
K. Adózott eredmény	-604 302	-227 086
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	2014. év	2015. év
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - F1]</i>	Igen	Igen
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	Nem	Nem
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	Igen	Igen
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	2014. év	2015. év
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	Nem	Nem
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	Igen	Igen
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	Nem	Nem