

FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2019.

Cégjegyzék szám: 01-09-908769

FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.

1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49

**2019.12.31-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2019.01.01. – 2019.12.31.

Budapest, 2020. szeptember 1.

gazdasági vezető

ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövidített neve:	FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49
Cégjegyzékszám:	Cg. 01-09-908769
Adószám:	22246901-2-42
Számlavezető pénzügyintézet neve	Budapest Bank Nyrt.
Számlaszáma:	10102086-05143202-00000005
Internetes elérhetőség:	www.fokefe.hu
Átalakulás időpontja:	2008.12.09
Tulajdonos:	100% állami tulajdon
Tulajdonosi jogkör gyakorlója:	Emberi Erőforrások Minisztériuma

A Társaság székhelye:

1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49

A cég telephelyei és fióktelepei:

1102 Budapest, Füzér utca 46.
1194 Budapest, Temesvár utca 1.
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
1076 Budapest, Dózsa György út 48.
5435 Martfű, Kossuth Lajos utca 29.
5435 Martfű, Munkácsy út 115.
3187 Nógrádszakál, Palóc utca 7.
8200 Veszprém, Gábor Áron utca 2. a. ép.
9700 Szombathely, Rumi út 142.
9737 Bük, Galagonya sor 4.
9800 Vasvár, Járdányi professzor utca 6.
9500 Celldömölk, Hollósy tér 1.
9900 Körmend, Thököly utca 52.
9545 Jánosháza, József A. utca 36.
9683 Bejczygyertyános, József A. utca 2.
8500 Pápa, Juhar utca 3.
2711 Tápiószentmárton, Kossuth L. utca 1.
3388 Poroszló, Petőfi út 5.
3400 Mezőkövesd, Mártírok utca 27.
2635 Vámosmikola, Börzsönyi utca 1-3.
3600 Ózd, Október 23 tér 1.
5350 Tiszafüred, Remény utca 9.

7952 Gerde, Béke utca 31.
3360 Heves, Szerelem Alfréd út 14.
4087 Hajdúdorog, Jaczkovics M. utca 3.
9941 Óriszentpéter, Kovácsszer utca 4. a. ép.
3152 Nemti, Kossuth Lajos utca 76.
2651 Rétság, Templom utca 8. 374 Hrsz. ép.
5130 Jászapáti, Aradi utca 1.
3385 Tiszanána, Fő utca 201.
2373 Dabas, Vasút út 105.
7300 Komló, Gorkij utca 2. Hrsz: 2322.
9970 Szentgotthárd, Deák Ferenc utca 17/A
9761 Táplánszentkereszt, Fő u. 47.
6640 Csongrád, Fő utca 26.
9730 Kőszeg, 1160/38.
2800 Tatabánya, Mártírok útja 24-25.
3375 Mezőtárkány, Rákóczi út 6.
5331 Kenderes, Vasút út 3/B.
3163 Karancsság, Újtelepi út 1.
8600 Siófok, Kézműves utca 5.
8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 216.
9024 Győr, belterület hrsz. 3289/7.
2030 Érd, Bajcsy-Zsilinszky út 117.
2700 Cegléd, Mizsei út 36/A.
5743 Lökösháza, külterület hrsz. 0135/13.

A Társaság fő feladata:

A társadalmi esélyegyenlőség előmozdításáért felelős miniszter a BFKH - mint kezelő - közreműködésével megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához költségvetési támogatást biztosít Társaságunk részére.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. elsődleges foglalkoztatáspolitikai célja a megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, valamint ezen munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósításának elősegítése, értéket előállító üzemszerű termelés keretei között.

Az ehhez kapcsolódó legfontosabb feladataink:

- Széleskörű foglalkozási rehabilitáció megvalósítása munkaviszony létesítésével,
- A rehabilitációs foglalkoztatásnak megfelelő vállalati struktúra, és munkahelyi környezet kialakítása, biztosítása,
- A rehabilitációs foglalkoztatással értékteremtő munka biztosítása, a bevételek 100%-os visszaforgatása a rehabilitáció fejlesztésére,
- Termékeink, szolgáltatásaink egyenletes minőségének biztosítása, hogy ezáltal megfeleljünk az elvárt igényeknek.

A Társaság 100 e Ft névértékű részvénnel rendelkezik a Mecsek Fűszért Zrt-ben (7623 Pécs, Megyeri út 59).

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

Beszámoló:

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai alapján készíti, melynek részei:

- mérleg,
- eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

A Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett összeállítjuk az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (Civil tv.) szerinti közhasznú eredmény kimutatást. A fentiekkel egyidejűleg elkészítjük a FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti jelentését és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. mérlege és eredmény kimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének egyaránt – adatait tartalmazza.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében köteles vezetni.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el.

A költségek költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnemek) könyvelése úgy történik, hogy a könyvelendő tételek kontírozásakor a költségeket költségnemenként kontírozza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a kontrolling rendszeren keresztül definiált dimenziók beállításából kérhetőek le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. legfontosabb célkitűzése ebben a gazdasági évben is – az alapítás óta változatlanul a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása az egészségi állapottól függően tartós, illetve tranzit jelleggel. A Társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági társaság. A Társaság vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú tevékenységének elősegítése érdekében végzett a jelen időszakban is (közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve).

A Társaság főbb tevékenységei, termékei:

- Saját termékek gyártása
 - o Kefe termékek és ecsetek gyártása
 - o Faipari termékek gyártása, bérfürészelés
 - o Cirokseprű termékek
 - o Cirokfeldolgozás
 - o Papíralapú csomagoló termékek és irodai papíráruk gyártása
 - o Dobozyártás
- Bérmunkában gyártott termékek gyártása
 - o Tasakgyártás és díszdoboz gyártás
 - o Infúziószerelés
 - o Lámpagyártás
 - o Síkötés gyártás
 - o Delphi bérmunka (műanyagipari termékek szerelése)
 - o Textilipari bérmunka (MOP felmosó varrás, munkaruha varrás)
 - o Egyéb bérmunka

- Cipőipari termékek
- Szőnyegtisztítás
- Csomagolás
- Kötőelem csomagolás
- Finommechanikai gyártás, szerelés
- Alkatrészgyártás, műanyag alkatrész fröccsöntése

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. földrajzilag az ország 15 megyéjében, 47 telephellyel rendelkezik. Ezekben a munkahelyeken tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű személyeknek biztosítunk munkalehetőséget.

A Társaság könyvvizsgálója

A Társaság a 2000. évi C. Számvetési Törvény 155. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság állandó könyvvizsgálója: JUS 2000 Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. (székhely: 2000 Szentendre, Vak Bottyán u. 1.; cégjegyzékszám: 13-09-073459; kamarai azonosító szám: 004058), a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló neve: Juhász Katalin (kamarai azonosító szám: 007138), helyettesítésére jogosult: Németh Tibor (kamarai azonosító szám: 007013).

A könyvvizsgálati feladatok díjazása 2019. évre nettó: 2.880.000 Ft

2. A Társaság képviseletére jogosult és a számviteli tevékenységért felelős adatai

Képviseletre jogosult adatai:

Ügyvezető: Csizi Péter, Lakóhelye: 7623 Pécs Bajnok u. 12.

Számviteli tevékenységért felelősök adatai:

Főkönyvelő: Takácsné Czirnák Éva, 9700 Szombathely Kodály Z. u. 5. II/8
Gazdasági vezető: Németh Péter, 1013 Budapest, Krisztina tér 10. 4/15

A 2019. évi éves Beszámoló és Kiegészítő melléklet összeállításáért a Főkönyvelő felel.

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ban meghatározott alapelvek figyelembe vételével társaságunk a 2019-es gazdasági évről 2019. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredménykimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §, az üzleti jelentés pedig a 95. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerinti Számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegképezetek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Társaság jelentős összegű hibának tekinti, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) a feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk keretében elkészítettük:

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlarendet és számlatükröt.

4. Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver megnevezése: **FK3 rendszer** (R-Trend Kft.)

Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: **BABÉR**(SoftConsult)

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
A. Befektetett eszközök	1 945 880	2 404 044	458 164	123,55%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	26 401	133 081	106 680	504,08%
II. TÁRGYI ESZKÖZ	1 912 071	2 263 432	351 361	118,38%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7 408	7 531	123	101,66%
B. Forgóeszközök	5 654 268	5 047 533	-606 735	89,27%
I. KÉSZLETEK	512 249	542 507	30 258	105,91%
II. KÖVETELÉSEK	405 863	499 701	93 838	123,12%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 736 156	4 005 325	-730 831	84,57%
C. Aktív időbeli elhatárolások	117 570	216 156	98 586	183,85%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	7 717 718	7 667 732	-49 986	99,35%

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
D. Saját tőke	4 816 114	5 197 408	381 294	107,92%
I. JEGYZETT TŐKE	309 000	311 000	2 000	100,65%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			0	
III. TŐKETARTALÉK	4 889 212	5 265 212	376 000	107,69%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 810 070	-1 874 098	-64 028	103,54%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 360 000	1 492 000	132 000	109,71%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	67 972	3 294	-64 678	4,85%
E. Céltartalékok	99 839	28 471	-71 368	28,52%
F. Kötelezettségek	1 689 227	1 348 831	-340 396	79,85%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0	
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	112	74	-38	66,07%
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 689 115	1 348 757	-340 358	79,85%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 112 538	1 093 022	-19 516	98,25%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN)	7 717 718	7 667 732	-49 986	99,35%

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

adatok ezer Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	72 721	5 063
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 655	-1 769
Adózás előtti eredmény összesen	68 066	3 294
Adófizetési kötelezettség	94	0
Adózott eredmény	67 972	3 294

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	Er. A	3,92%	0,26%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját toke}}$	Er. F	1,41%	0,06%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	Er. F A+B+C	0,88%	0,04%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MERLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	285,11%	385,33%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	1558,61%	1671,19%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	247,50%	216,19%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	34,41%	47,63%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	25,21%	31,35%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	3,35	3,74
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B. II.</u> F.III.	3,04	3,34
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	2,80	2,97
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	3 965 153 eFt	3 698 776 eFt
Vevokintlevőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	58,61	59,42
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	3 912,34	2 745,48
<i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	<u>Készletek</u> Átlagos napi közvetlen ktg.	<u>B.I.</u> Er."B".II/365	-	-
<i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK ESZKÖZÖK

1. Tárgyi eszközök értékének alakulása (befektetési tükör)

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2019.évben
A bruttó érték változása

ezer Ft-ban

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsiz	Évközi csökk.(selejt ezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
---------------------	-------------	--	---------------------------------------	-----------------------------------	------------

I. Immateriális javak összesen:	230 290	144 538			374 828
I/1.Vagyoneértékű jogok	230 290	12 538			242 828
I/2.Üzleti vagy cégérték					
I/3.Szellemi termékek					
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.					
5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.		132 000			132 000
I/6. Immateriális javakra adott előleg					

II. Tárgyi eszközök összesen:	2 886 397	586 368	-12 894	-24 306	3 435 565
II/1. Ingatlanok	1 251 706	352 323			1 604 029
II/2. Műszaki berendezések, gépek járművek	865 636	138 978	-7 747		996 867
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	653 701	93 283	-5 147		741 837
II/4. Beruházások	91 048	1 708			92 756
II/5. Beruházásokra adott előleg	24 306	77		-24 306	77

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft-nek a kezelésébe, tulajdonába kerülő egyes eszközök megszerzésekor döntenie kell arról, hogy az eszközt a befektetett eszközök, vagy a forgóeszközök között tartja nyilván. A rendező elv az, hogy egy éven túl szolgálja a vállalkozást, vagy egy éven belül használandó el.

A Társaság a reorganizációs fejlesztések céljait figyelembe véve 2019. évben 586.368 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyeszköz és 144.538 ezer Ft összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre.

A Társaság beruházásainak finanszírozásaként jellemzően a korábban reorganizációs célokra kapott tőke jellegű forrásokat használt fel.

A 2019. évi befejezetlen beruházások összege: 92.756 ezer Ft

A beruházásra nyújtott előleg összege: 77 ezer Ft

A Társaság 2019. évi tárgyeszköz selejtezésének összege:
bruttó értékben: 12.265 ezer Ft nettó értékben: 0 Ft

2. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének értékcsökkenés változása 2019. évben

adatok ezer Ft-ban

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Nullásból vissza	Évközi csökk. (selejt, értékesítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
---------------------	-------------	------------------	------------------	-------------------------------------	-----------------------------	------------

I. Immateriális javak összesen:	203 889	37 858	-	-	-	241 747
I/1. Vagyonértékű jogok	203 889	37 858				241 747
I/2. Üzleti vagy cégérték						-
I/3. Szellemi termékek						-
I/4. Kísérleti fejl. aktivált ért.						-
I/5. Alapítás-átszerv. aktív. ért.	-	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	974 327	208 840	-	- 11 034	-	1 172 133
II/1. Ingatlanok	240 991	35 104				276 095
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	346 236	106 533		- 7 509		445 260
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	387 100	67 203		- 3 525		450 778

A Társaság 2019. tárgyévi értékcsökkenésének összege: 246.698 ezer Ft.

3. 2019. évben (Tárgyév) megvalósult beruházások

adatok ezer Ft

Finanszírozás forrása	Finanszírozás célja	Előző év	Tárgyév
528/2014 (XII.30.) Tőkeemelés	Tevékenységek fejlesztései, beruházásai	0	550
	Informatikai fejlesztés	0	550
472/2015 (XII.30.) AH Tőkeemelés	Telephelyek és tevékenységek fejlesztései, beruházásai	0	76 263
	Telephelyek beruházásai	0	75 651
	Tevékenységek beruházásai	0	612
816/2016 (XII.27.) AH Tőkeemelés	Tevékenységek fejlesztései, beruházásai	18 819	273 794
	Telephely fejlesztés	18 572	156 854
	Tevékenységek fejlesztése	247	58 096
	Gépjármű beszerzés		58 844
503/2016 (VII.18.) Tőkeemelés	Tevékenységek fejlesztései, beruházásai	0	0
504/2016 (VII.18.) AH Támogatás	Tevékenységek fejlesztései, beruházásai	27 672	129 490
	Infrastruktúra fejlesztés	623	15 008
	Tevékenységek beruházásai	15 440	51 776
	Informatikai fejlesztés	11 609	62 706
383/2017 (VII.17.) Tőkeemelés	Tevékenységek fejlesztései, beruházásai	0	107 053
	Informatikai fejlesztés	0	107 053
556/2017. (XI.07.) AH Támogatás	Tevékenységek fejlesztései, beruházásai	0	8 289
	Informatikai fejlesztés	0	8 289
GINOP 5.-1.-5 Vas Támogatás		0	127
GINOP 5.-1.-5 Jász Támogatás		1 421	0
EFOP		5 668	0
327/2012 Korm. Rend. 55/B. §-a alapján egyszeri rehab. támogatás	rehabilitációs foglalkoztatással összefüggésben felmerült beruházások	23 611	0
Rehabilitációs kölségtámogatás	rehabilitációs foglalkoztatással összefüggésben felmerült beruházások	177 542	0
Egyéb saját forrás	Társaság működéséhez kapcsolódó beruházások	3 593	135 264
Beruházásra adott előleg			77
Összesen		258 326	730 906

Az év során a megvalósult beruházások 81,48 %-a támogatásból vagy tőkeemelésből került finanszírozásra. Tőkeemelésből az éves beruházás 49%-ában, épületekkel, vagyonvédelemmel, telephely fejlesztéssel kapcsolatos beruházások kerültek elszámolásra.

A Társaság saját erőből 135.264 ezer Ft értékű saját erős beruházást valósított meg 2019. évben.

4. Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagok	204 945	252 874	123,39%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	115 011	92 713	80,61%
Késztermékek	182 713	189 918	103,94%
Áruk	9 537	5 821	61,04%
Készletre adott előleg	43	1 181	2746,51%
Összesen	512 249	542 507	105,91%

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

A saját termelésű készlet esetében, amennyiben a készleten külső vállalkozó végez valamilyen műveletet, a készlet visszavétele bér munkadíjjal növelt értéken történik, vagyis a bér munkadíj a számviteli politikával összhangban, a termék önköltségét növeli. Ugyanez igaz a termékhez közvetlenül köthető fuvardíjra is, mely szintén számviteli politika által megfogalmazott elvárás.

A saját előállítású készlet norma szerinti értékben kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltségre korrigálásra kerül. Ha a saját termelésű késztermék és a vásárolt készlet 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 elszámolásával (értékvesztés elszámolásával) kell csökkenteni.

A 2019. év végi leltározást a leltározási szabályzatban meghatározottak szerint tételes számolással, méréssel kellett elvégezni.

2019. évben a készlet hiány és a többlet abszolút értéke -15.324 ezer Ft, azaz a leltárban feltárt készleteltérés a Társaság 2019. évi eredményét 15.324 ezer Ft összegben rontja.

Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott, vagy a tárolás során esztétikai vagy egyéb sérülés miatt, veszít értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára. A Társaságnál a kereskedelmi és termelési szervezet célja, a készletek minél nagyobb mértékű értékesítése, valamint az alapanyagok termelési felhasználása.

A Társaság 2019. évben 479 ezer Ft készlet értékvesztést számolt el, a korábbi években elszámolt készlet értékvesztésből 7.164 ezer Ft visszairásra került.

5. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés%-ban	Megoszlás
Vevők	311 571	297 709	104,66%	62,35%
Egyéb követelések	188 130	108 154	173,95%	37,65%
Követelések összesen	499 701	405 863	-	100,00%

A vevőállomány a számlázott, elismert összegben került kimutatásra. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére kerül jóváírásra. Nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést.

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 nyilvántartásban.

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

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

A vevő követelés feloldás összege 15.994 ezer Ft volt, ami a korábbi években elszámolt, és a 2018. évi beszámoló elkészítéséig meg nem térült vevő követelés értékvesztés összegével azonos.

Ennek vonatkozásában a főkönyvi modul váltás miatt azt az elvet alkalmazta, hogy a 2018. évi beszámoló elkészítéséig meg nem térült vevő követelés értékvesztés teljes összegét megszüntette, és a nyitott vevő követelésekre képzett 2019. december 31-el vevő követelés értékvesztést.

A Társaság az Egyéb ráfordítások között mutatja ki a követelésekre elszámolt értékvesztést, melyre a Társaság a 2019. évben, a korábbi időszakhoz képest magasabb vevő követelés értékvesztést számolt el 29.105 ezer Ft összegben.

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Fiz. késedelem ideje	Belföldi vevő	Aránya a belf. vevő	Külföldi vevő	Aránya a küldf. vevő
Határidőn belül	183 861	61,08%	6 438	60,96%
0-90 nap között	89 757	29,82%	35	0,33%
91-180 nap között	16 393	5,45%		0,00%
181-360 nap között	7 170	2,38%	280	2,65%
360 napon túl	3 829	1,27%	3 807	36,05%
Összesen:	301 010	100,00%	10 560	100,00%

Egyéb követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Egyéb szolgáltatásra adott előleg		176
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	2 951	3 609
Elszámolásra kiadott előlegek	272	2 877
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	12 931	14 539
Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA	27 246	8 501
Rehabilitációs támogatás elszámolása	14 433	
Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla teljesítése		17 492
Környezetterhelési díj teljesítése		284
Szakképzési hozzájárulás teljesítése		34
Munkabajárás térítése		7 251
Különféle egyéb követelés	592	407
ÁFA elszámolási számla	49 729	120 082
Vegyeselemek elszámolása		113
Tartozik egyenlegű szállítók		12 764
Összesen:	108 154	188 130

Az egyéb követelések részletezését a fenti táblázat mutatja be.

A következő időszakra átvihető levonható ÁFA összege: 120.082 e Ft.

6. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Pénztár	446	3 292	13,55%	0,01%
Bankbetétek	4 004 879	4 732 864	84,62%	99,99%
Likvid HUF számla	359 032	286 944	125,12%	8,96%
Likvid EUR számla	130 189	50 410	258,26%	3,25%
Elkülönített számlák	3 515 659	4 395 511	79,98%	87,77%
Pénzeszközök összesen	4 005 325	4 736 156	84,57%	100,00%

A Társaság 2019. évi záró pénzeszköze 4.005.325 e Ft.

A Társaság pénzeszköz állomány csökkenésének fő oka a 2019. évi megvalósult beruházások.

7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	215 401	113 519	189,75%	99,65%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	755	4 051	18,64%	0,35%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	216 156	117 570	-	100,00%

Az aktív időbeli elhatárolás a tárgyidőszak bevételeit és ráfordításait helyesbíti, az összemérés számviteli elvének megfelelően.

Az aktív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét javítják

- bevétel-hozam növelésével- ezek a bevételt növelő aktív időbeli elhatárolások
- költség- ráfordítás csökkentésével- ezek a ráfordítást csökkentő aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeni elhatárolása

Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások időszakhoz kapcsolódó el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, mivel a Társaság 2019. évben már teljesíti a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket.

2019. évet érintő bevételek aktív időbeli elhatárolás jelentős emelkedésének oka a közös irányítás alatt álló cégcsoporton belüli partnercéggel fennálló szerződés miatti összeg, mely közel 39%-a az összes bevételek időbeli elhatárolásaként kimutatott összegnek.

A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az EU-s támogatásokat

- Uniós támogatáshoz kapcsolódó 2019. évre vonatkozó, december 31-ig el nem számolt összeg: 169.277 ezer Ft.

Költségek aktív időbeni elhatárolása

A kiadások aktív időbeli elhatárolásra kerülő tételek értéke nem jelentős. A Társaság a Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása soron a 2019. évben megérkező, de már a 2020. évhez kapcsolódó költségeket és ráfordítás elemeket jeleníti meg.

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Saját tőke	5 197 408	4 816 114	107,92%	67,78%
Céltartalékok	28 471	99 839	28,52%	0,37%
Kötelezettségek	1 348 831	1 689 227	79,85%	17,59%
Passzív időbeli elhatárolások	1 093 022	1 112 538	98,25%	14,25%
Források összesen	7 667 732	7 717 718	-	100,00%

8. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Saját tőke változása (2015-2019)

adatok ezer Ft-ban

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytar- talék	Lekötött tartalék	Tárgyévi eredmény	SAJÁT TŐKE
2014. nyitó	163 500	280 519	185 101	0		629 120
2014. év			-1 074 283	860 000		414 837
2015. év	1 000	449 000	-604 302	500 000		760 535
2016. év	86 500	813 500	-659 978			1 000 557
2017. év	57 000	3 151 654	546 266			4 755 477
2018. év	1 000	194 539	-202 874			4 748 142
2019. év	2 000	376 000	-64 028	132 000	3 294	5 197 408
2019. évi záró	311 000	5 265 212	-1 874 098	1 492 000	3 294	

Saját Tőke:

- A jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékeltük, ami megegyezik a társasági szerződés szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- Az eredménytartalék összegét a Társaság 2019. évi 132.000 ezer Ft összegű alapítás-átszervezés aktivált értéke módosítja negatív összegben
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekből származik, ami mivel visszafizetési kötelezettség terheli, nem végleges tőkeelem,
A lekötött tartalék összegét a Társaság 2019. évi 132.000 ezer Ft összegű alapítás-átszervezés aktivált értéke módosítja pozitív összegben
- az adózott eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

Lekötött tartalékként visszafizetési kötelezettséggel pótbefizetés címen a tulajdonos által juttatott összegek:

adatok ezer Ft-ban

Pótbefizetés	Forrás likvidási célra	Elszámolás	Elszámolt ktg
114/2014 (IV.09)	590 000	2015.05.20	590 000
449/2014 (XI.24)	270 000	2015.05.20	270 000
287/2015 (IX.15)	374 000	2015.05.20	374 000
470/2015 (XII.30)	126 000	2016.05.12	126 000
Totál	1 360 000		1 360 000

Saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Éves növekedés	Adózott eredmény átvez.	Záró érték
Jegyzett tőke	309 000	2 000	0	311 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	4 889 212	376 000	0	5 265 212
Eredménytartalék	-1 810 070	-132 000	67 972	-1 874 098
Lekötött tartalék	1 360 000	132 000	0	1 492 000
Adózott eredmény	67 972	3 294	-67 972	3 294
Saját tőke	4 816 114	381 294	0	5 197 408

2019-ban az előző évi 67.972 ezer Ft összegű adózott eredmény eredménytartalékba helyezése megtörtént. A tárgyévi adózott eredmény 3.294 ezer Ft nyereség.

Tőkeemelések

A Társaság 2015-2020. évekre elfogadott reorganizációs terve szerint a korábbi tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt, majd a jelenlegi tulajdonosi joggyakorló Emberei Erőforrások Minisztériuma a fejlesztési forrásokat és az évek óta elmaradt termelőeszközpark megújítására és az állagmegóvásra a forrásokat rendelkezésre bocsátotta a reorganizációs időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Jegyzett tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Tárgyévi eredmény	SAJÁT TŐKE
2015. évi változás					
528/2014. AH (XII.30)	1 000	449 000			450 000
2016. évi változás					
472/2015. AH (XII.30)	35 500	164 500			200 000
276/2016. AH (IV.26)	50 000	550 000			600 000
505/2016. AH (VII.18)	1 000	99 000			100 000
2017. évi változás					
814/2016.AH (XII.27)	50 000	440 402			490 402
816/2016.AH (XII.27)	5 000	1 487 828			1 492 828
383/2017. (VII.17)	1 000	1 013 963			1 014 963
555/2017.AH (XI.07)	1 000	209 461			210 461
2018. évi változás					
697/2017. AH (XII.27)	1 000	194 539			195 539
2019. évi változás					
8/2018. AH (XII.28)	1 000	359 000			360 000
25/2019. AH (XII.20)	1 000	17 000			18 000

Az alapítókkal szembeni kötelezettség változásának oka:

Az Emberi Erőforrások Minisztériumának VIII/2018. számú Alapító határozat szerint a Társaság 2018. végén 360.000 ezer Ft tőkeemelésben részesült, melynek bejegyzése 2019. február 06-án valósult meg. A fentiek miatt ez az összeg a rövid lejáratú kötelezettségek közül átkerült a saját tőke megfelelő soraira. (jegyzett tőke és tőketartalék)

Az Emberi Erőforrások Minisztériumának XXV/2019. számú Alapító határozat szerint a Társaság 2019. végén 18.000ezer Ft tőkeemelésben részesült, melynek bejegyzése is megtörtént. Az összeget a saját tőke megfelelő sorain szerepeltetjük

A Társaságnak 2019. évre vonatkozóan nincs iparüzési adó fizetési kötelezettsége, mivel a tárgyévvel megelőző évben nem volt társasági adó fizetési kötelezettsége.

A GINOP és EFOP támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek esetében a Társaság élt a Számviteli törvény adta lehetőséggel, melyet a Bevételek aktív időbeli elhatárolásánál bemutattunk.

Az Alapító Határozatok szerinti támogatások is kötelezettségként jelennek meg a beszámolóban, a felhasználással csökkentett összegben.

Alapítás átszervezés

A Társaság a számviteli törvény szerint, a szervezet átalakítással kapcsolatos, nem beruházás jellegű, de a Társaság jelenlegi és hosszú távú szabályozott és átlátható működését támogató, várhatóan bevételekben is megtérülő jogászai és szakértői ráfordításait jeleníti meg. A szervezet átszervezése 2019. decemberében lezárásra került.

Az alapítás átszervezés értéke 2019. évben 132.000 ezer Ft, melyet 2019. évben bruttó összegben mutat ki az immateriális javak közt.

A Társaság az átszervezés tekintetében a jogszabály szerinti 5 éves megtérülési lehetőséggel él. A bevezetett új folyamat, eljárás, átszervezés eredménye – vélhetően - megteremti azt a többletbevételt, amely biztosítja az 5 éves értékcsökkenés fedezetét.

A számviteli törvény szerint, a Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű, 132.000 ezer Ft lekötött tartalékot képez, melyet a mérleg saját tőke sorai közt mutat ki az eredménytartalékkal szemben. A lekötött tartalék az értékcsökkenés időszakában 2020 évtől az értékcsökkenéssel arányos összegben fog csökkenni.

9. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Egyéb	14 053	15 158	14 053	15 158
Szerződésekhöz kapcsolódó összeg	85 786	13 313	85 786	13 313
Összesen	99 839	28 471	99 839	28 471

A számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegforduló napon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

A céltartalék képzésben a Társaság az óvatosság elvének megvalósítására törekszik. A céltartalék képzés az adózás előtti eredmény terhére történik. A tartalékképzés legfontosabb elemei:

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

A pályázatokkal összefüggő céltartalék képzés az óvatosság elve alapján történt annak okán, hogy ezen tételek elszámolhatósága a pályázati szerződésekből esetenként nem egyértelmű vagy korábbi elszámolási gyakorlatától eltérő alkalmazású.

A 2019. évi céltartalék feloldás összesen 99.839 e Ft volt. A 2018. évben képzett támogatás szerződésekhöz vagy pályázatokhoz céltartalék feloldásra került, mert a támogatás ellenőrzése során az igénylés jogosnak bizonyult.

A Társaság 2019 év végén az adott tárgyév ismeretei alapján képez céltartalékot a következő év a különböző várható kifizetéseire az óvatosság elvét figyelembe véve, diszkrecionális mérlegelési elv alapján.

A 2019. évi céltartalék összege: 28.471 ezer Ft.

10. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	74	112	66,07%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 348 757	1 689 115	79,85%
Összesen	1 348 831	1 689 227	79,85%

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 1.348.831 ezer Ft

Egyéb kötelezettségek

- **Hátrasorolt kötelezettségek:** Hátrasorolt kötelezettségként kell kimutatni minden olyan kapott kölcsönt, amelyet ténylegesen a vállalkozó rendelkezésére bocsátottak. A Társaságnak 2019. évben hátrasorolt kötelezettsége nincs.

- **Hosszú lejáratú kötelezettség:** Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatható ki a hitelezővel kötött kölcsön vagy hitel szerződés szerint az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott. A hosszú lejáratú kötelezettségek között garanciális visszatartás és bérleti szerződéshez kapcsolódó kapott kaució összege jelenik meg.

- **Rövid lejáratú kötelezettség:** Rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket is.

A Társaság tárgyévi rövid lejáratú kötelezettségeinek összege: 1.348.757 ezer Ft

A társaság december 31-én élt az előjele miatti követeléseknek mérlegben való átsorolásával az adónemek és az ellenkező előjelű vevők vonatkozásában.

A rövid lejáratú kötelezettségek közé tartozik a rövid lejáratú hitel: 340.000 ezer Ft vevőktől kapott előleg: 217 ezer Ft összegben, az áruszállításból és szolgáltatásteljesítésből származó kötelezettség: 342.425 ezer Ft összegben, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 666.114 ezer Ft összegben

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Lejárt tartozás kora	Lejárt tartozás forintban
0 - 29 napja	309 119
30 - 59 napja	1 372
60 - napja	31 934
összesen	342 425

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Jövedelem elszámolás	197 263	237 043
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	160 789	20 659
Iparűzési adó pü-i rendezése	-13 252	0
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség		124 331
Elszámolásra kapott pénzeszközök	203 277	0
Támogatás előlegek	360 000	83 603
Pályázatra kapott előlegek	120 129	169 898
Teljesítési biztosíték		
Egyéb fizetési kötelezettség	43 202	26 720
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)		3 598
ÁFA elszámolási számla		
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	661	262
Társasági adó		0
Összesen:	1 072 069	666 114

A Társaság 2019. évben előlegként kapott 83,6 millió Ft egyszeri támogatást, amit a 2020. évi felhasználásig az egyéb kötelezettségek között mutat ki, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségei arányosan követik a korábbi időszak üzletmenetének folyamatosságát.

11. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	11	0,00%	0,00%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	92 671	103 518	89,52%	8,48%
Halasztott bevételek	1 000 351	1 009 009	99,14%	91,52%
Passzív időbeli elhat. összesen	1 093 022	1 112 538	-	100,00%

A passzív időbeli elhatárolás a tárgyidőszak bevételeit és ráfordításait helyesbíti, az összemérés számviteli elvének megfelelően.

A passzív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét csökkentik

- módosítja az eredményt a már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevételek tekintetében
- a még nem elszámolt, de a tárgyidőszakot illető költségek tekintetében előjegyzésre kerülnek, ezzel növeli a tárgyévi költségeket.

- **Bevételek passzív időbeni elhatárolása**

Társaságunk maradéktalanul elszámolt a korábbi tulajdonosi jogokat képviselő MNV Zrt részéről folyósított támogatásokkal a jelenlegi tulajdonosi jogokat képviselő EMMI felé.

- **Költségek passzív időbeni elhatárolása**

A Tárgyidőszakot terhelő költségek releváns mértékben a korábbi évhez képest nem változtak.

- Bázis időszak passzív költség elhatárolása: 103.518 ezer Ft
- Tárgy időszak passzív költség elhatárolása: 92.671 ezer Ft
- időszakok közötti eltérés: -10.847 ezer Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
közüzem díjak	8 916	14 674
üzemanyag, egyéb anyag		1 520
telefon, internet díj	287	4 111
szállítás		8 221
bérleti díj		5 467
utólag adott engedmény		2 715
munkaorvos		5 270
számítástechnikai szolgáltatás		3 697
őrző-védő szolgáltatás		6 617
ügynyári munkadíj		12 750
szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz		3 539
postaköltség		242
karbantartási díj		3 689
reprezentációs költségek		468
könyvvizsgálat	1 750	2 880
bérlőkompenzációhoz kapcsolódó költségek	88 991	
egyéb	3 574	16 811
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	103 518	92 671

Halasztott bevételek

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni az egyéb bevételként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzösszegét. Ugyanezen paragrafus (2) pontja rendelkezik a halasztott bevételként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségként elszámolásakor való megszüntetéséről.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. havonta oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételként kimutatott összegeket.

Halasztott bevételek összege a 2019. évi beszámolóban 1.000.351 ezer Ft, amely visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert vagy a tulajdonosi joggyakorlótól kapott támogatások összege.

A támogatások keretében megvalósult eszközökhöz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolások 2019. évben is csökkentve lettek a támogatásokból megvalósult eszközök értékcsökkenésének, a támogatás arányával megegyező arányú tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével az alábbiak szerint:

adatok ezer Ft-ban

Projekt elnevezése	2019 évi összeg				
	Nyitó	Nyitó rendezés	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Passzív időbeli 97 evi rehab	8 070	0		274	7 796
Reham.tam.98 evi Bp.	1 016	0		49	967
Rehab.tam.2008 evi	32 485	0		517	31 968
Rehab.tam. 99. ev.	856	0		21	835
504/2016.AH 230M támogatás	51 538		163 517	44 992	170 062
2015.évi egyszeri tám.	72 673	0		8 537	64 136
815/2016.AH 212M támogatás	10 992	0		3 652	7 340
Rehab.tám.2016.dec.	12 008	0		2 470	9 538
SNP Rehab.pályázat 1996. év	3 871	0		134	3 737
SNP Rehab pályázat 1998. év	4 707	0		367	4 340
SNP Rehab pályázat 1999. év	18 010	0		500	17 510
SNP Rehab pályázat 2000. év	336	0		10	327
SNP Rehab pályázat 2001. év	21 455	0		746	20 709
SNP Rehab pályázat 2002.év	11 999	0		272	11 727
SNP Rehab pályázat 2004.év	11 628	0		298	11 330
SNP Rehab pályázat 2006.év OFA	35 599	0		1 659	33 940
SNP EQUAL pályázat 2006. év	7 512	0		197	7 315
NRSZH FRF-A/791-11/2014tám.99	46 964	0		10 253	36 711
Támop fejl.célú pályázata 2013	69 710	0		27 823	41 887
FRF-C/0340-1/2014 egyszeri321	113 896	0		27 605	86 291
FRF-A/636-20/2015.tám.23M	12 533	0		3 255	9 278
2016.egyszeri tám.97M	78 670			11 145	67 525
Beruh.GINOP 5.1.5. 016 Vas	366	0		366	0
Rehab.tám.2017.év	36 932	0		2 193	34 739
2017.egyszeri tám.34M	29 850	0		3 943	25 907
EFOP	1 359	0		907	452
GINOP 5.1.5 012 Jász	503	0		424	79
Rehab tám. 2018.év	175 708	0		21 879	153 829
17/556 AH IT tám.		0	8 280	570	7 710
Rehab tam. 2000. ev	2 915	0		100	2 815
Rehab támogatás 2008. Savaria	32 726			2 656	30 070
REHAB tam.2006.	36 927	0		975	35 952
Bp-i REHAB/OFA resz/bev.2002.	13 274	0		369	12 905
Rehab 2004 evi	9 707	0		271	9 436
OFA fejl.tám.2007	42 214			1 025	41 189
Összesen	1 009 009	0	171 797	180 454	1 000 351

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

					(adatok eFt-ban)	
Tétel	Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény	2018. és 2019. évi tényadatok közötti eltérés (+/-)	2018. és 2019. évi tényadatok egymáshoz viszonyított aránya (%)	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 793 943	1 847 748	53 805	103,0%	
2	Export értékesítés nettó árbevétele	60 062	66 222	6 160	110,3%	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 854 005	1 913 970	59 965	103,2%	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-75 085	-15 093	59 992	20,1%	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 718	131 256	120 538	1224,6%	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-64 367	116 163	180 530	-180,5%	
III.	Egyéb bevételek	4 673 406	4 897 331	223 925	104,8%	
	<i>ebből támogatás</i>	<i>4 439 907</i>	<i>4 638 101</i>	<i>198 194</i>	<i>104,5%</i>	
05.	Anyagköltség	944 600	1 052 166	107 566	111,4%	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	473 671	729 554	255 883	154,0%	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 722	28 148	3 426	113,9%	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	47 790	72 124	24 334	150,9%	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 956	5 173	1 217	130,8%	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	1 494 739	1 887 165	392 426	126,3%	
10.	Béreköltség	3 832 274	4 043 208	210 934	105,5%	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	284 342	300 203	15 861	105,6%	
12.	Bérráruk	324 937	271 731	-53 206	83,6%	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 441 553	4 615 142	173 589	103,9%	
VI.	Értécsökkenési leírás	217 666	246 698	29 032	113,3%	
VII.	Egyéb ráfordítások	236 365	173 395	-62 970	73,4%	
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII)	72 721	5 063	-67 658	7,0%	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	326	192	-134	58,9%	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 689	6 611	922	116,2%	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 015	6 803	788	113,1%	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 681	5 719	-962	85,6%	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 989	2 852	-1 137	71,5%	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	10 670	8 571	-2 099	80,3%	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4 655	-1 769	2 886	38,0%	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	68 066	3 294	-64 772	4,8%	
X.	Adófizetési kötelezettség	94	0	-94	0,0%	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	67 972	3 294	-64 678	4,8%	

A FŐKEFE 2019. évi adózott eredménye 3 294 ezer Ft.

A Társaság 2019. évi bevételeinek megoszlása:

				adatok ezer Ft-ban
Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény	2018. és 2019. évi tényadatok közötti eltérés	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 793 943	1 847 748	53 805	
Export értékesítés nettó árbevétele	60 062	66 222	6 160	
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 854 005	1 913 970	59 965	
Saját termelésű készletek állományváltozása	-75 085	-15 093	59 992	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 718	131 256	120 538	
Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-64 367	116 163	180 530	
Egyéb bevételek	4 673 406	4 897 331	223 925	
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 015	6 802	787	
Bevételek összesen	6 469 059	6 934 266	465 207	

A Társaság bevételei 2019. évben 108%-kal, összességében 465.207 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest

III.1. Bevételek alakulása

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.	2019.	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 793 943	1 847 748	103,00%
Export értékesítés nettó árbevétele	60 062	66 222	110,26%
Összesen	1 854 005	1 913 970	103,23%

A Társaság bevételei 2019. évben 3,23%-kal, összességében 59.965 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységi körönkénti alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele üzletági bontásban	
Közvetített szolgáltatás, bérbeadás	109 585
KEFE	98 660
PAPÍRIPAR	1 005 426
VEGYES	431 827
SEPRŰ	46 817
PAPÍRIPARI BÉRMUNKA	199 513
TEXTIL	22 142
Összesen	1 913 970

A Főkefe Közhasznú NKft üzletágai között a legnagyobb árbevételt a papíripar tevékenység érte el 2019-ben.

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	2019. évi	
	ezer Ft	%
<u>Belföldi értékesítés</u>		
- anyagos	1 297 021	70,19%
- bér munka	383 031	20,73%
- egyéb	167 697	9,08%
Belföld összesen	1 847 748	96,54%
<u>Unión kívüli export</u>		
-anyagos	35	68,63%
-bér munka	0	0,00%
-egyéb	16	31,37%
Unión kívüli export össz.	52	
<u>Unió export értékesítés</u>		
-anyagos	9 836	14,86%
-bér munka	55 768	84,28%
-egyéb	566	0,86%
Unió export összesen	66 170	
Export összesen	66 222	3,46%
Árbevétel összesen	1 913 970	

Export értékesítés nettó árbevétele

Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig	2019.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	15 293	1 174
Hollandia	0	0
Bulgária	0	0
Bulgária	0	0
Németország	2 710	1 040
Olaszország	8 982	2 494
Románia	3 593	5 163
Franciaország	0	0
Belgium	0	0
Szlovákia	416	0
Eu tagállamok összesen:	30 994	9 871

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig	2019.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	29 068	56 335
Hollandia	0	
Belgium	0	
Bulgária	0	
Németország	0	16
Románia	0	
Olaszország	0	
Szlovákia	0	
EU tagállamok összesen	29 068	56 351

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 718	131 256
Saját termelésű készletek állományváltozása	-75 085	-15 093
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	-64 367	116 163

Az aktivált saját teljesítmények értéke 180.530.ezer Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva. A növekedés legfőbb oka, hogy 2019-ben került aktiválásra az alapítás-átszervezés 132.000 ezer Ft értékben.

A Saját termelésű készletek állományváltozásának részletezése a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Saját termelésű készletek elszámolt értékvesztése	-2 253	6 207
Saját termelésű készletek felhasználása	-779 036	-910 604
Saját termelésű készletek térítésmentes átadása	0	0
Saját termelésű készletek selejtezése	-225	-3 366
Saját termelésű készletek leltár	-3 742	-7 184
Saját termelésű készletek egyéb értékváltozása	710 171	899 854
Együtt:	-75 085	-15 093

A 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 növendékállatok, 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)

3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek és nem minősülnek pénzügyi műveletek bevételeinek.

Egyéb bevételek között számoltuk el:

- káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételeket,
- kapott kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- rehabilitációs költségtámogatást,
- egyéb támogatást
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevételt,
- a kártérítés címén kapott összeget,
- előző években képzett céltartalék feloldását,
- a fejlesztési célra (visszafizetési kötelezettség nélkül) kapott, pénzügyileg rendezett támogatások, juttatások számviteli törvény szerint megállapított összegét.

Az egyéb bevételek összege 2019. évben: 4.897.331 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
Rehabilitációs költségtámogatás	3 756 610	3 804 348
Fejlesztési célra kapott támogatás	105 898	180 456
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	1 153	0
Egyéb támogatás (Reorganizációhoz kapcsolódó források)	565 040	680 429
Pályázatokra kapott pénzeszközök	108 999	96 387
Elengedett, elévült kötelezettség		
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	289	447
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	74	
Kapott késedelmi kamat és kötbér	4 886	508
Követelések visszaírt értékvesztése		15 994
Behajthatatlan követelések leírt összege		
Készletek visszaírt értékvesztése		7 164
TB költségtérítés		
Készletek nyereségjellegű leltár értékelése	16 238	8 386
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	90 792	99 839
Bírság		
Egyéb	23 426	3 373
Behajtási költségátalány realizálása		
Egyéb bevételek összesen:	4 673 405	4 897 331

A Társaság átlagos állományi létszáma 3110,79 fő, ezen belül a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2743,81 fő volt.

A tárgyidőszakra megítélt rehabilitációs támogatás összege 3.898.325 ezer Ft, ebből közvetlenül a foglalkoztatás költségeinek fedezetét biztosító igénybe vett támogatás 2019. évben 3.804.348 ezer Ft volt.

Megnevezés		2018. év		2019. év	
		Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)	Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)
Tartós foglalkoztatott	Szerződés szerint	2 631	1 365	2 350	1 415
Tranzit foglalkoztatott		516	1 365	405	1 415
Támogatás összege (eFt)		4 295 655		3 898 325	
Igénybe vett támogatás összege (eFt)		3 934 151		3 804 348	

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 372/2012. (XI.16.) Korm. Rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2019. évi rehabilitációs költségvetési támogatására. A kormányrendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év Tény	2019. év Tény	2019-2018 Tény
Anyagjellegű ráfordítások	1 494 739	1 887 165	392 426
Személyi jellegű ráfordítások	4 441 553	4 615 142	173 589
Értékcsökkenési leírás	217 666	246 698	29 032
Egyéb ráfordítások	236 365	173 395	-62 970
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 670	8 571	-2 099
Adófizetési kötelezettség	94	0	-94
Költségek és Ráfordítások összesen	6 401 087	6 930 972	529 885

A Társaság bevételei 2019. évben 108%-kal, összességében 529.885 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest

A Társaságnak 2019. évben társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

Költségek költség nemenként

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Anyagköltség	944 600	1 052 166
Igénybe vett szolgáltatás	473 671	729 554
Ebből a nagyobb tételek:		
Utazási és kiküldetési költség	9 247	9 101
Bérleti díjak	123 972	139 252
Szállítás	61 926	61 586
Szakértői, ügyvédi díjak	100 609	209 302
Ügyvitellel kapcsolatos költségek	8 251	11 273
Hang- és adatkommunikáció	21 864	16 968
Karbantartás, javítás	60 196	59 413
Egyéb szolgáltatás	24 722	28 148
Eladott áruk beszerzési értéke	47 790	72 124
Közvetített szolgáltatások	3 956	5 173
Anyagjellegű költségek	1 494 739	1 887 165
Béreköltség	3 832 274	4 043 208
Személyi jellegű egyéb kifiz.	284 342	300 203
Bérjárulékok	324 937	271 731
Személyi jellegű ráfordítások	4 441 553	4 615 142
Értékcsökkenési leírás	217 666	246 698
Költségek összesen:	6 153 958	6 749 006

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Anyagköltségek	944 600	1 052 166	191 195	119,40%
Alap-, segédanyag felhasználás	790 726	884 613	166 492	121,12%
Energiaköltség	108 419	107 615	6 309	105,60%
Üzemanyag	31 934	35 976	21 588	206,70%
Egyéb anyagfelhasználás	13 520	23 962	-3 194	95,05%
Igénybe vett szolgáltatások	473 671	729 554	353 396	127,84%
Bérleti díjak	123 971	141 252	73 027	162,99%
Karbantartás	60 196	91 104	22 030	173,83%
Szakértői költség	100 609	273 245	-13 501	96,12%
Hang- és adatkommunikációk	21 864	19 442	-2 581	91,93%
Raktározás, szállítás, csomagolás	61 926	74 897	-37 989	81,11%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	105 106	129 614	312 410	157,59%
Egyéb szolgáltatások	24 722	28 148	6 820	117,49%
Hatósági díjak	596	865	154	126,97%
Bankköltség	20 987	21 376	6 559	118,66%
Biztosítás	3 140	5 907	107	103,26%
Eladott áruk beszerzési értéke	47 790	72 124	-22 985	80,21%
Közvetített szolgáltatások	3 956	5 173	36 885	230,19%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	1 494 739	1 887 165	565 311	123,18%

A Társaság közvetlen anyagköltségei és az alvállalkozói költségeket is tartalmazó egyéb igénybe vett szolgáltatások összege a termelés és az értékesítéssel együtt növekedett.

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országonként

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig			2019.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Szlovénia	EUR	83 387	25 282			
Szlovákia	EUR	3 780	1 146			
Németország	EUR	171 068	51 866	EUR	132 200	42 340
Olaszország	EUR	489 630	148 451	EUR	103 276	33 492
Csehország	EUR	973	295	EUR	64 664	20 854
Ausztria	EUR	358 040	108 554	EUR	84 651	27 528
Románia	EUR	52 373	15 879	EUR	94 071	20 382
Hollandia	EUR	34 741	10 533	EUR	18 325	5 935
Lengyelország	EUR	14 747	4 471	EUR	11 774	3 779
EU tagállamok összesen	EUR	1 208 737	0	EUR	508 961	0
	GBP	0	0	GBP	0	0
	HUF	0	366 477	HUF	0	154 310

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig			2019.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
India	USD	9 067	2 305	USD	50 363	15 081
Kína	USD	3 803	1 047	USD	0	0
Pakisztán	USD	67 054	18 363	USD	85 076	24 526
Tajwan	USD	29 404	8 284	USD	60 247	17 757
EU-n kívüli országok összesen.	USD	109 328	30 000	USD	195 686	57 364
	EUR	0	0	EUR	0	0

Személyi jellegű ráfordítások

FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft.
Humánpolitikai költségek
2019. évben

adatok ezer Ft-ban

	<u>2019. év</u>
<u>I. A kereset összetevői</u>	
Alapbér, illetve törzsbér	3 242 795
Prémium, jutalom	8 836
Bérpótlékok	12 746
Kiegészítő fizetés	694 332
Egyéb bér	35 160
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	49 340
I. Összesen	4 043 208
<u>II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések</u>	
Bérbiztosítások	270 717
Szakképzési hj.	1 014
II. Összesen	271 731
<u>III. Humánpolitikai költségek</u>	
- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	74 445
Napidíj	8
Fogl. eü. szolgálat	33 877
Béren kívüli juttatások	14 582
- Egyéb humánpolitikai költségek	
Betegszabadság	110 220
Végkielégítés	88
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	55 268
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	3 085
Gépkocsi költségtérítés	7 409
Egyéb kifizetések	1 221
III. Összesen	300 203
IV. Oktatás	0
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	4 615 142

A FŐKEFE 2019. év elején az előző évhez hasonlóan végrehajtotta a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléseket.

A 2017-2018-2019. évi béremelések finanszírozására az EMMI a 1160/2017.(III.22.) Kormány határozat alapján 2019-ben 100%-os intenzitású 658.936 ezer Ft összegű támogatást nyújtott a Társaság részére. A béremelések finanszírozására kapott támogatás alapján kerülhetett sor a 2019. évi bérrendezések kifizetésére. A Társaság a kapott támogatást teljes összegében felhasználta.

A Társaság 2019. évi értékcsökkenése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018 év tény	2019 tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Immateriális javak	36 549	37 858	1 309	103,58%
Ingtatlanok és kapcs. Vagyoni értékű jogok	34 290	35 104	814	102,37%
Műszaki berend. Gépek, járművek	92 328	106 533	14 205	115,39%
Egyéb berend. Gépek, járművek	54 499	67 203	12 704	123,31%
Értékcsökkenés összesen:	217 666	246 698	29 032	113,34%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018 év tény	2019 tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Terv szerinti ÉCS	203 320	227 855	24 535	112,07%
Használatba vételkor leírt ÉCS	14 346	18 843	4 497	131,35%
Értékcsökkenési leírás	217 666	246 698	29 032	113,34%

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a maradványérték nem jelentős, akkor nem kell figyelembe venni.) Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti - nem ingatlannak minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű jogok értékét a használatbavételkor egy összegben – közvetlenül a beruházási

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés

- a földterület, telek után,
- üzembe nem helyezett beruházásnál,
- képzőművészeti alkotásnál,
- a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális javak, tárgyi eszközöknél.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél és az immateriális javak

- ha könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke,
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány miatt rendeltetésének megfelelően nem használható.
- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az állományból ki kell vezetni, amennyiben rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.

Nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál és tárgyi eszköznél.

2019. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

Lineáris leírás	227 855 eFt
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	18 844 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	227 855 eFt
Mindösszesen:	246 698 eFt

A terv szerinti értékcsökkenést havonta számoljuk el.

2019. évi terven felüli értékcsökkenés összege: 1.232 ezer Ft, amit a Társaság a ráfordítások közt mutat be.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között számoltuk el:

- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értékét,
- immateriális javak és tárgyi eszköz értékesítésekor azok könyv szerinti értékét,
- a készletek értékvesztésének összegeit,
- az immateriális javak, a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenését, (ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték, illetve ha feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, vagy használhatatlan),
- az önkormányzatokkal elszámolt adókat,
- egyéb adókat (környezetterhelési járulék, környezetvédelmi termékdíj)
- önrevíziós pótlékot,

nem számlázott utólag adott engedményeket.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 2019. évben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
Készletek hiánya és a készletek értékkülönbözete	20 667	23 711
Vásárolt készlet értékvesztés	479	
Saját termelésű készlet értékvesztés	6 685	479
Önkormányzatokkal elszámolt adók	22 838	38 324
Cégautóadó	1 222	1 229
Követelésekre elszámolt értékvesztés	9 850	29 105
Befektetett eszközök leltárhiany, selejtezés	1 617	0
Terven felüli értékcsökkenés	6 689	1 232
Környezetvédelmi termékdíj	36 548	26 873
Készletek selejtezése	3 889	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	4 369	3 797
Hitelezési veszteség	1 657	1 404
Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke	281	629
Egyéb ráfordítás	3 551	3 784
Rehabilitációs támogatás visszafizetés	7 498	2 168
Céltartalék képzés	99 839	28 471
ERFO, Reményt és Rokonszenvet Alapítvány támogatása	690	0
Utólag adott engedmény	7 997	8 679
Adóhatósági eljárási illeték	0	3 510
Egyéb ráfordítások összesen:	236 365	173 395

3. Készletekkel kapcsolatos ráfordítások

A 2019. évi készlet leltározás az év végi éves leltározási utasításban foglaltak szerinti valósult meg. A leltározás célja a mérleg valóságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a Társaságnál az új üzletágak fejlődéséhez szükséges valós mennyiségi készlet megállapítása. A leltározás közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

2019. évben a készlet hiány és a többlet abszolút értéke -15.324 ezer Ft, azaz a leltárban feltárt készleteltérés a Társaság 2019. évi eredményét 15.324 ezer Ft összegben rontja.

Készletérték különbözet és készlet értékvesztés:

Év végén kerül sor a készletérték különbözet elszámolására, vagyis az elszámolóéras készletmozgások értékének korrigálása a tényleges előállítási költségre. Az év végi készletérték különbözet összege: 479 ezer Ft. A korábbi években elszámolt értékvesztés visszairása 7.164 ezer Ft értékben megtörtént.

Készlet értékvesztés: Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott, vagy a tárolás során esztétikai vagy egyéb sérülés miatt, veszít értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára. A Társaságnál a kereskedelmi és termelési szervezet célja, a készletek minél nagyobb mértékű értékesítése, valamint az alapanyagok termelési felhasználása.

- 2019. évben a Társaságnak tulajdonosi ellenőrzést követően 124 ezer Ft támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezett a tulajdonosi jogokat képviselő EMMI felé.

- A Társaság egyéb ráfordításai között jelentkezett a nettó 629 ezer Ft összegű tárgyi eszköz értékesítés.

4. Adónemekkel kapcsolatos ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
Általános forgalmi adó	27 703	136 483
Személyi jövedelemadó	408 970	469 668
Egészségügyi hozzájárulás	2 960	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	380 831	413 612
Szociális hozzájárulási adó	373 326	274 751
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	319 467	348 061
Tételes közteher		
Környezetvédelmi termékdíj	36 560	20 572
Környezetterhelési járulék	24	38
Cégautóadó	1 222	1 229
Szakképzési hozzájárulás	766	821
Építményadó	21 928	21 986
Helyi iparűzési adó	0	15 183
Gépjárműadó	910	1 306
Telekadó	0	0
TAO	94	0
Összesen	1 574 761	1 703 710

Az Önkormányzati kötelezettség növekedés oka, hogy a Társaság 2018. évben iparűzési adófizetésre nem volt kötelezett, 2019-ben viszont 15.183 ezer Ft az iparűzési adófizetési kötelezettség.

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	326	192	-134	58,90%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 689	6 611	922	116,20%
Pénzügyi bevételek összesen	6 015	6 803	788	113,09%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 681	5 719	-962	85,61%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 989	2 852	-1 137	71,50%
Pénzügyi ráfordítások összesen	10 670	8 571	-2 099	80,33%
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	-4 655	-1 769	2 886	38,00%

A Társaság a külföldi pénzügyi 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.

A pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak:

- kapott kamatok, kamatjellegű bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek bevételei 6.803.ezer Ft. Ezen belül a kamatbevételek összege 192 ezer Ft, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 6.611 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

- fizetendő kamatokat,
- árfolyamveszteséget,
- év végi átértékelési különbözetet

A pénzügyi műveletek ráfordítása, 8.571 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 5.719 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 2.852 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi pénzügyi eredménye -1.769 ezer Ft volt.

Adózás előtti eredmény

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi adózás előtti eredménye 3.294 ezer Ft volt.

Adófizetési kötelezettség

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján a nonprofit gazdasági társaság adóalapja az adózás előtti eredmény csökkentve a 7. §, növelve a 8.§. törvényben meghatározott pontjaival. A nonprofit gazdasági társaságnak az adóalapra számított adónak azon része után nem kell az adót megfizetnie, amelyet a törvény 6. számú melléklet E fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

6. Társasági adóalap levezetése

adatok ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	3 294
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	357 384
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17. §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]	99 839
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsoroláskor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	241 551
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) n); 16. § (2) i)]	15 994
Támogatás, juttatás meghatározott összege [Tao. tv. 7. § (1) z); (7); 29/C. § (7)]	
Adózás előtti eredményt növelő tételek	349 899
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)]	28 471
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközáttruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsoroláskor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	253 701
Nem a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	14 427
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)]	5
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	29 584
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	
Egyéb növelő jogcímeik	23 711
Adóalap	-4 191
Társasági adó + különadó	
Adómentesség	
2019. évi adókötelezettség	0
Adózott eredmény	3 294

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft-nek közös vezetésű vállalkozása nincs.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2019. évre a társasági adófizetési kötelezettségünk 0 ezer Ft.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

2019. évben alapítás átszervezés valósult meg, melynek értéke 132.000 ezer Ft, amit a Társasága tulajdonosi jogok képviselője támogatásával az eredménytartalékban csökkentő tételként, a lekötött tartalékban azonos összegű növelő tételként jelenít meg.

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.

A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek nem voltak.

Hátrасorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.

Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.

Valós értéken történő értékelés nem történt.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.

A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

Környezetvédelem és veszélyes hulladék.

HAK kód	Megnevezés	Tömeg	Nyitó mennyiség	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
200135	kiselejtezett berendezések	kg	0	32	32	0
200121	fénycsövek	kg	20	48	68	0
200123	hűtő	kg	0	20	20	0
200133	akkumulátor	kg	0	5	5	0
080312	nyomdafesték hulladék	kg	0	10	10	0
080317	toner	kg	0	29	29	0
080410	vizes bázisú ragasztók	kg	650	0	650	0

Rehabilitációs költségtámogatás

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. rendelet) szerint a 2019. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 2980 főre (430 fő tranzit és 2550 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.

2018. december 20-i dátummal a Társaság BPU-0605/1452-0/2018 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2019 évre 4.067.700.000,- Ft összegben a fenti létszámra. Ezt követően 2019. május 22-i dátummal a szerződésmódosításra került a keretösszeg tekintetében. Változatlan létszám mellett az egy főre eső összeg emelése miatt összességében 4.216.700.000,- Ft-ra emelkedett a támogatás maximális értéke. Így a rehabilitációs költségvetési támogatás mértéke 3,66 %-kal emelkedett, ami azonban a minimálbér növekedésére nem nyújt fedezetet. Az egy főre jutó éves támogatás maximális összege 1.365.000,- Ft/év összegről 1.415.000,- Ft/év összegre változott.

2019. novemberében hozott vezetői döntés következtében újabb szerződésmódosításra került sor. Mivel Társaságunk nem tudta teljesíteni a szerződésben vállalt létszám foglalkoztatását, ezért 225 fővel csökkentette a megváltozott munkaképességű munkavállalók vállalt foglalkoztatotti létszámát. A csökkentett létszámú szerződés kötésére 2019. november 25-én került sor, 2755 főre (405 fő tranzit és 2350 fő tartós), 3.898.325.000,- Ft összegben.

Rehabilitációs költségvetési támogatás 2020. évre

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján 2019. december 23-án aláírásra került a 2020. évi rehabilitációs költségvetési támogatás, a támogatási szerződés száma: BPU-0605/1180-0/2019, 2800 főre (378 fő tranzit és 2422 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében, a szerződésben elfogadott összeg, változatlan fejkvóta mellett: 3.962.000.000,- Ft.

Egyszeri támogatás

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet hatályos 55/B. §-a értelmében, az az akkreditált munkáltató, amely a tárgyévre vonatkozó éves támogatási szerződéssel rendelkezik, a tárgyév decemberében - pályázati eljárás lefolytatása, valamint a keretszerződés és az éves támogatási szerződés módosítása nélkül - a rendelkezésre álló szabad előirányzat mértékéig egyszeri támogatásban részesíthető.

2019. évre szabad előirányzat hiányában egyszeri támogatás kifizetésére nem került sor.

GINOP projekt

A GINOP projekt célja: A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat (NFSZ) által megvalósított munkaerő-piaci programok keretein belül nyújtott szolgáltatásokat és támogatásokat civil és nonprofit szervezetek által nyújtott szolgáltatásokkal egészítse ki.

A Társaság GINOP projektben Vas és Jász-Nagykun-Szolnok megyében nyert. A projekt kapcsán a FŐKEFE 2018-2020 évekre vonatkozó költségvetése összesen 117.945 ezer Ft. A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.

"A projekt 100%-os finanszírozású, azaz önerő biztosítására nincs szükség.

A Társaság 2019-re a GINOP projekt kapcsán felmerülő költségeket és a beruházások értékcsökkenés arányos részét mutatja ki év közben a bevételek közt. 2019. évre arányos rész 100%-t állította be a Társaság.

" Mivel a bevétel 100%-ában költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.

EFOP-1.1.6-17-2017-00001

Az EFOP projekt célja: Megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése.

Az EFOP projekt FŐKEFE-re vonatkozó költségvetése: 140.000.000 Ft.

A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.

A projekt 100%-os finanszírozású, azaz önerő biztosítására nincs szükség.

Mivel a bevétel 100%-ában költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.

A projekt 2020. februárban kerül lezárásra.

Bérkompenzációs támogatás

Az EMMI a Társaság részére 2019. évre az **20384/2019/PKF Támogatói Okirattal**, vissza nem térítendő, 100%-os intenzitású, támogatást nyújtott a 1160/2017. (III. 22.) számú kormányhatározat szerint bérfejlesztés céljából.

A kormányhatározatban a FŐKEFE Közhasznú Nkft részére biztosított bérkompenzációs támogatás összege 2019. évre: 658.936 ezer Ft volt, melyből a teljes összeg felhasználásra került. A Társaság a kapott támogatásról az elszámolást benyújtotta.

Egyéb tulajdonosi támogatás

A korábbi tulajdonosi jogokat képviselő MNV Zrt. 504/2017. (II.18.) számú Alapítói Határozatával nyújtott 230.000.000 Ft összegű támogatás felhasználásának határideje 2019. december 31.

A Társaság a tulajdonos felé a támogatás felhasználásával elszámolt.

A korábbi tulajdonosi jogokat képviselő MNV Zrt. 556/2017. (XI. 07) számú Alapító határozatával 58.280.000 Ft összegű támogatást nyújtott a FŐKEFE számára, támogatás felhasználásának határideje 2019. december 31.

A Társaság a tulajdonos felé a támogatás felhasználásával elszámolt

Jelzálogok

- zálogjog a Budapest Lízing Zrt javára az alább felsorolt eszközökre vonatkozóan. Nyilvántartási azonosító: L192147
- 200 000 e Ft jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 220 000 e Ft-os rulírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.
- Ingatlan címe: 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49
- 210 000 e Ft jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 220 000 e Ft-os rulírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.
- Ingatlan címe: 9700 Szombathely Rumi út 142.
- 34 857 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)
- Ingatlan címe: 9683. Bejczygyertyános József A. u. 2
- 34 857 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)
- Ingatlan címe: 9737. Bük Galagonya sor 4.
- 34 857 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)
- Ingatlan címe: 9970 Szentgotthárd Deák Ferenc u. 17/a
- 130 800 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat)
- Ingatlan címe: 9900 Körmend Thököly utca 52.
- 130 800 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat)
- Ingatlan címe: 9761 Táplánszentkereszt Fő u. 47
- zálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat) az alább felsorolt eszközökre vonatkozóan. Nyilvántartási azonosító: Z100426
 - papíripari egyenes vágógép,
 - hajtogatógép,
 - biegelő gép,
 - billenőtégelystanc,
 - homlokvillás elektromos targonca,
 - félautomata csavartkefe gyártó és nyíró
 - pamatrendező szimpla sertetartályos
- zálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat) az alább felsorolt eszközökre vonatkozóan. Nyilvántartási azonosító: Z173713
 - raklapemelő

V. Létszám és bérgazdálkodás

Átlagos statisztikai állományi létszám	2018. év	2019. év	2019/2018
	fő	fő	%
Teljes munkaidős	359	346	96,30%
Nem teljes munkaidős	2 793	2 603	93,21%
Átlagos statisztikai állományi létszám	3 152	2 949	93,56%

Bértömeg alakulása

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. bérgazdálkodása a kifizetett bér figyelembevételével az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
	tény	tény
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérkölsége	1 014 592	1 027 409
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2 787 435	2 996 293
Állományon kívüliek bérkölsége	30 247	19 506
Összesen:	3 832 274	4 043 208

Az állományon kívüli bérben a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek, legnagyobb tétele a munkaviszony megszűnésekor a felmentési időre fizetett bér.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	adatok ezer Ft-ban	
	2018. év	2019. év
Ügyvezető igazgató	23 845	22 800
Felügyelő Bizottság (3 fő)	1 920	1 920
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	25 765	24 720

Előleg, kölcsön folyósítása nem történt részükre. Korábbi tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

A humánpolitikai költségek alakulását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

VI. Vállalkozás folytatása és a COVID-19 kapcsolata

A Társaságnak a mérlegkészítésig felmerülő, gazdasági folyamatokat befolyásoló társasági és társaságon kívüli eseményeket értékelnie kell, és a kiegészítő mellékletben szerepeltetnie kell a vállalkozás folytatásának bemutatásával. A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről a Kormány 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet szerint döntött arról, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolókra vonatkozó beszámoló készítési, nyilvánosságra hozatali, és letétbehelyezési határidő 2020. szeptember 30-ig módosult, így a Társaság az ez időszakig felmerült, a vállalkozás folytatásában nem szokásosan befolyásoló eseményeket alább foglalja össze.

A koronavírus világjárvány (COVID-19) 2020. március elején érte el Magyarországot, ami a gazdasági folyamatokban résztvevő társaságok gazdasági helyzetében romlást okozott, illetve növelte a pénzügyi bizonytalanságot. Ilyen esetben a menedzsmentnek értékelnie kell a mérlegzárásig felmerülő eseményeket és körülményeket, melyek egyedileg vagy együttesen okozhatják a vállalkozás folytatása elvének sérülését.

A COVID-19 első ütemében, az előzetesen nem ismert egészségügyi vészhelyzet miatt kialakult gazdasági bizonytalanságban, a FŐKEFE legnagyobb partnervállalatai az óvatosság elvét képviselve, vevői megrendeléseiket csökkentették, a korábbi azonos időszak tapasztalati adataihoz képest.

A Társaság termelése a koronavírus járvány kezdeti szakaszában sem állt le, mindazonáltal már ebben az időszakban is érezhető volt a vevői megrendelések visszaesése s ezzel együtt az árbevétel csökkenése.

A Társaság számol azzal, hogy a koronavírus járvány miatt a vállalkozási kedv a pénzügyi bizalom visszaállításának ütemében fog fokozatosan visszatérni. A pénzügyi és monetáris intézkedések gazdasági hatására a gazdasági rend visszaállítását fokozatos ütemben, legalább további három hónappal kalkulálja a Társaság, ami azt jelenti számára, hogy a nyári időszak termelési eredménye még nem fogja elérni az előzetes tervek szerinti elvárt szintet.

A gazdasági szereplők bizalmi indexének a COVID-19 előtti időszakra való visszaállását, a Társaság - a Kormány pénzügyi politikájának eredményeként - augusztus végétől, szeptembertől prognosztizálja, a gazdasági szereplők ezt követően állítják át a rövid és középtávú üzleti terveiket a COVID-19 előtti értékekre.

A Társaság a koronavírus járványból fakadó várható hatások miatt, átdolgozta a 2020. évi üzleti tervét. A Társaság a 2020. év első félévének csökkenő árbevételével és az azt követő úgynevezett „nike vonal” szerinti második féléves növekedéssel számol. A Társaság a koronavírus járványból fakadó várható és jelenleg is érezhető hatások miatt átdolgozta a 2020. évi bértervét, és a Társaság számára elsődleges szempontú rehabilitációs foglalkoztatás erősödésével; a Társaság bérköltségeinek csökkentésével és az anyagjellegű költségek csökkentésével, valamint a termelési beruházások megvalósulásának lassulásával kalkulált.

A gazdaságot élénkítő első és a pozitív gondolkodást támogató várható második kormányzati program hatására, a FŐKEFE jelenleg bízik a 2020. év második félévi gazdasági növekedésében, és ezzel együtt a Társaság üzleti eredményének megvalósulásában.

Ezeket a várakozásokat támaszthatja alá a tőzsdei növekedés intenzitása is, mely szerint a gazdasági szereplők már a következő idősakra és évekre koncentrálnak.

A Társaság, fő tevékenységéhez kapcsolódó MMK-s munkavállalói foglalkoztatását folyamatosan bővíti 2020. év második felében is, amivel párhuzamosan, a rehabilitációs költségtámogatás jellegű bevételei is növekednek.

Összefoglalva, Társaságunk legjelentősebb egyéb/támogatási bevételei fixek és jól tervezhetőek, a management már megvalósított és a tervezett költség és beruházási kontroll intézkedései, illetve a pozitív szemléletű növekvő vevői kedv és várható árbevétel növekedés mellett, a Társaság a vállalkozás folytatásnak pénzügyi és gazdálkodási kockázatait igyekszik minimalizálni.

Mindazonáltal a gazdaság bizalmi indexének változása tekintetében előre nem látható még, hogy a COVID-19 második hulláma milyen mértékű negatív irányú változást eredményezhet a FŐKEFE számára, amit azonban pozitív irányban korrigálhatnak a gazdálkodást élénkítő kormányzati programok.

A Társaság valós pénzügyi adatainak kimutatását nehezíti az a tényező, hogy a Társaságot a társ vállalattal közös informatikai rendszerre való átállási időszak alatt, informatikai vírustámadás érte. A vírustámadás a COVID -19 első hullámának kezdeti időszakában történt, és a vírustámadással érintett területek felmérése 2020. év első felében valósulhatott csak meg. A felmérési folyamat elhúzódását az egészségügyi vészhelyzet által okozott nehézségek befolyásolták. A Társaságot ért vírustámadás a központi adat tároló meghajtókat, és a mentési adatokat is megtámadta, így a FŐKEFE adminisztrációs területeinek, a 2019. évi éves beszámoló összeállítása, és a 2020. év első félév termelési és pénzügyi adatai folytonosságának biztosítása mellett, az alapadat állományok és bázisok újra generálását is el kellett végeznie. Az adatforgalom biztosításához a Társaság szakterületei számos esetben használtak - a számviteli szabályok, és a gazdálkodási folyamatok betartása mellett -, kézi bizonylatokat, melyek számítógépes feldolgozása folyamatosan történik meg.

A Társaság mérlegzárásig számított 2020. évi pénzügyi időszakos adatai, a fentiek miatt a korábbi időszak precizitását nem tükrözik, az időszaki adatok és pénzügyi elemzések tapasztalati, és szerződés alapú kalkulációkkal és elhatárolásokkal/előirányzatokkal számolnak, ami a vállalkozás vizsgálatához szükséges pénzügyi adatokat bizonytalanná teheti. A COVID-19 miatti humán erőforrás kockázatok az informatikai vírustámadás miatti adatok helyreállításának ütemét korlátozták, és a várható második hullám megnehezíti, és kockázatosá teszi annak időbeni elvégzését, mindazonáltal a Társaság menedzsmentje és szakterületei törekednek arra, hogy az adatforgalom biztonsága és pontossága mielőbb helyreálljon, a munkavállalók egészségvédelmének és a vállalkozás biztonságának figyelembevételével. Várhatóan az év harmadik negyedévére a gazdálkodási és adminisztratív folyamatok stabilizálódása és a pénzügyi adatok teljes körű rendelkezésre állása is megvalósulhat.

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

Megnevezés		2018. évi tény						2019. évi tény					
		Átlagos statisztikai létszám	Bérlétségi (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérlétségi (eFt)	Átlagos statisztikai létszám	Bérlétségi (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérlétségi (eFt)
			Alapbér (eFt)	További bérelemek (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb juttatások (eFt)			Alapbér (eFt)	További bérelemek (eFt)	Cafeteria (eFt)	Egyéb juttatások (eFt)	
Főállásban, teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	202	326 905	84 606		23 492	44 165	195	354 940	76 266		22 901	41 439
	szellemi foglalkozásúak	148	490 420	90 535		20 035	101 769	141	489 455	79 173		25 401	89 860
Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2 686	2 010 410	545 970		185 928	137 482	2 399	1 978 239	541 709		195 825	77 744
	szellemi foglalkozásúak	104	187 322	37 265		8 827	31 973	185	374 516	72 019		19 283	55 899
Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak	5	8 542	2 620		226	1 422	6	13 029	2 820		472	0
	szellemi foglalkozásúak	3	9 284	1 679		126	1 772	3	10 101	1 625		530	0
Alkalmazásban álló, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas	fizikai foglalkozásúak	4	4 040	976		264	676	16	17 379	5 980		1 439	0
	szellemi foglalkozásúak	1	1 154	298		60	235	4	5 138	1 313		208	0
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók								0	0	678		0	87
M megbízási díjak				28 327		245	5 065		0	18 828		92	3 146
Tiszteletdíjak				1 920			377		0	0		0	0
A fentiekhez nem köthető személyi jellegű kifizetések						45 138			0	0		34 052	3 556
Foglalkoztatottak összesen		3 152	3 038 078	794 196	0	284 342	324 937	2 949	3 242 797	800 411	0	300 203	271 731

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MERLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	285,11%	385,33%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	1558,61%	1671,19%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	247,50%	216,19%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	34,41%	47,63%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	25,21%	31,35%

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2019.évben
A bruttó érték változása

ezer Ft-ban

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsiz	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	230 290	144 538	-	-	374 828
I/1.Vagyonértékű jogok	230 290	12 538			242 828
I/2.Üzleti vagy cégérték					-
I/3.Szellemi termékek					-
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.					-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	132 000			132 000
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	2 886 397	1 170 953	- 12 894	- 608 890	3 435 566
II/1. Ingatlanok	1 251 706	352 323			1 604 029
II/2. Műszaki berendezések, gépek járművek	865 636	138 978	- 7 747		996 867
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	653 701	93 334	- 5 147		741 888
II/4. Beruházások	91 048	586 241		- 584 584	92 705
II/5. Beruházásokra adott előleg	24 306	77		- 24 306	77

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2019. évben
Az értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Nullásból vissza	Évközi csökk. (selejt, értékes ítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
---------------------	-------------	---------------------	---------------------	--	-----------------------------------	------------

I. Immateriális javak összesen:	203 889	37 858	-	-	-	241 747
I/1. Vagyonerékű jogok	203 889	37 858				241 747
I/2. Üzleti vagy cégérték						-
I/3. Szellemi termékek						-
I/4. Kísérleti fejl. aktivált ért.						-
I/5. Alapítás-átszerv. aktív. ért.	-	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	974 327	208 840	-	- 11 034	-	1 172 133
II/1. Ingatlanok	240 991	35 104				276 095
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	346 236	106 533		- 7 509		445 260
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	387 100	67 204		- 3 525		450 779

FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft.
Humánpolitikai költségek
2019. évben

adatok ezer Ft-ban

2019. év

I. A kereset összetevői

Alapbér, illetve törzsbér	3 242 795
Prémium, jutalom	8 836
Bérpótlékok	12 746
Kiegészítő fizetés	694 332
Egyéb bér	35 160
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	49 340

I. Összesen **4 043 208**

II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések

Bérfjárulékok	270 717
Szakképzési hj.	1 014

II. Összesen **271 731**

III. Humánpolitikai költségek

- Szociálpolitikai ráfordítások

Utazási költségtérítés	74 445
Napidíj	8
Fogl. eü. szolgálat	33 877
Béren kívüli juttatások	14 582

- Egyéb humánpolitikai költségek

Betegszabadság	110 220
Végkielégítés	88
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	55 268
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	3 085
Gépkocsi költségtérítés	7 409
Egyéb kifizetések	1 221

III. Összesen **300 203**

IV. Oktatás **0**

Mindösszesen: (I+II+III+IV) **4 615 142**

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
adatok: ezer Ft		
Cél szerinti juttatás megnevezése	2018. év	2019. év
Reményt és Rokonszenvet a Rehabilitáltaknak támogatása		
ERFO Alapítvány támogatása	690	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
adatok: ezer Ft		
Megnevezés	2018. év	2019. év
Ügyvezető igazgató	23 845	22 800
Felügyelő Bizottság	1 920	1 920
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	25 765	24 720

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
adatok: ezer Ft		
Alapadatok	2018. év	2019. év
B. Éves összes bevétel	6 469 059	6 934 266
ebből:	0	0
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	3 756 610	3 804 348
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	109 000	110 934
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	2 603 449	3 018 984
H. Összes ráfordítás (kiadás)	6 400 993	6 930 972
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	4 441 553	4 615 142
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	6 330 836	6 827 537
K. Adózott eredmény	67 972	3 294
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

8. Erőforrás-ellátottság mutatói		
Megnevezés	2018. év	2019. év
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0]	Nem	Igen
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Nem	Nem

Cash flow kimutatás

2019. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2018. év	2019. év
I. Működési cash flow		222 620	-403 750
1a.	Adózás előtti eredmény	67 972	3 294
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	67 972	3 294
2.	Elszámolt Amortizáció	217 666	246 698
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	8 657	6 425
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	9 047	-71 368
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-8	182
6.	Szállítói kötelezettség változása	7 698	65 912
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-211 759	-406 271
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	203 193	-19 516
9.	Vevőkövetelések változása	-35 119	-26 973
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	47 550	-103 548
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-92 183	-98 586
12.	Fizett, fizetendő adó (nyereség után)	-94	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow		-286 436	-705 043
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-286 725	-705 491
15.	Befektetett eszközök eladása	289	447
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow		607 735	377 962
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	195 539	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszközök	412 886	378 000
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőke leszállítás)	0	0
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	-38
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-690	0
IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.sorok)		543 919	-730 831
26.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		543 919	-730 831