

Adószám: 18229329-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

**FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**Üzleti jelentés
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.
**Beszámolási
időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. március 20.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a FESZOFÉ NONPROFIT KFT képviselője:

Sebők Endre

1091 Budapest, Üllői út 87.

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság a felelős. A Felügyelő Bizottság adatai az alábbiak:

Felügyelő Bizottság:

Zólyomi Mátyás (an.: Vékássy Ilona)

1205 Budapest, Asztalos Sándor u.1.

Váli Miklós (an.: Horváth Katalin)

1095 Budapest, Soroksári út 38-40.

Nagy Anikó (an.:TódorElvira)

1182 Budapest, Szamos utca 3. A. ép.

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítés egyszintű hierarchia, így a közreműködők közvetlenül a vezetés utasításai szerint járnak el.

Telephelyek

Az önálló szervezeti egységként működő telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

1097 BUDAPEST ILLATOS ÚT 6	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1098 BUDAPEST TORONYHÁZ U 3	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST ECSERI ÚT 25 FSZ 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST OSZTAG UTCA 13 FSZ 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1092 BUDAPEST HÖGYES E UTCA 6 PINCE 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1095 BUDAPEST GÁT UTCA 25	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG

Cégcsoport

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. cégcsoportnak nem tagja, tulajdonosi kapcsolatok révén más gazdálkodóval szemben függőség nem áll fenn.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT közhasznú tevékenységi körei az alábbiak:

- 78.10 Munkaerő közvetítés
- 78.20 Munkaerő kölcsönzés
- 88.99 M.n.s egyéb szoc ellátás bentlakás nélkül
- 01.61 Növénytermelési szolgáltatás
- 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 39.00 Szennyződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
- 94.99 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Társaságunk működtette továbbra is a Textil-, Vegyes- és a Közterületi részleget. A helyi Önkormányzat és a területileg illetékes Munkaügyi Központ koordinálásában foglalkoztatta a közfoglalkoztatásban résztvevőket.

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, szabályozási, politikai, és más kockázatok az alábbiak:

Társaságunk legfőbb bevételi forrásai önkormányzati tulajdonú szociális foglalkoztatóként az önkormányzati, illetve állami foglalkoztatási és működési támogatások. Ha ezek csökkennek, akkor a meglévő feladatainkat sokkal nehezebben tudjuk ellátni.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

A Feszofe Nonprofit Kft elsődlegesen szociális foglalkoztató.

1.3. Jövőkép

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető.

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a FESZOFÉ Nonprofit Kft. célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Üzleti tervek

Az üzleti tervünk az Éves beszámoló részét képezi, és külön dokumentumban csatoljuk.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. társadalmi szerepvállalása az alábbiakban foglalható össze:

Társaságunk kiemelkedő szerepet vállal a közfoglalkoztatásban, a hajléktalan foglalkoztatásban, valamint több mint 50 fő megváltozott képességű munkavállalót is foglalkoztat.

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

FESZOFÉ Nonprofit Kft. által folytatott foglalkoztatáspolitikai főbb jellemzői: Cégünk esélyegyenlőség teljes érvénybe iktatása érdekében dolgozóink előéletével szemben semmilyen hátrányos megkülönböztetést nem alkalmaz. Nincs kizáró ok a felvétel kapcsán, csupán az orvosi alkalmassági vizsgálat megléte szükséges. Dolgozóink között megtalálható roma, nem roma egyaránt, több dolgozónk büntetett előéletű. Szociális foglalkoztató lévén dolgozóink munka-integrációját is szem előtt tartjuk, így munkavállalóink függetlenül attól, hogy megváltozott munkaképességűek, vagy közhasznú munkavégzők, illetve állandó alkalmazottaink a különböző munkafolyamatoktól függően feladatukat együtt végzik. Ez az együttes munkavégzés tapasztalataink szerint dolgozóinkat egyre inkább összekovacsolja és egymás közötti szegregációjukat teljesen kizárja.

Foglalkoztatási helyzet

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:
a létszám adatok már bemutatásra kerültek, illetve a fentiekből is kitűnik, hogy alkalmazottaink foglalkoztatás politikai, munkaerő piaci besorolás szerint három különböző statusba sorolhatóak. Ezek a következők: állandó dolgozók, megváltozott munkaképességű dolgozók, valamint közhasznú munkavállalók. Közhasznú dolgozóinkat a Kormányhivatal Munkaügyi Kirendeltségéhez benyújtott pályázataink alapján tudjuk foglalkoztatni. E foglalkoztatási forma heti 5 munkanapon napi 8 óra időtartamú. A foglalkoztatás hosszúsága mindig az adott pályázati lehetőségtől és az önkormányzat által, általunk nyújtott önrész nagyságától függ, így voltak 3-4 illetve 10 hónapos, valamint az idei évben már hetedszer 12 hónapos (SMP VII. program) határozott idejű munkaszerződéssel rendelkező kollégáink.

Közhasznú munkavállalóink esetében amennyiben szakképzettséggel rendelkeznek, igyekszünk ennek megfelelő munkakört biztosítani dolgozóinknak, és így egészségi állapotuk, hozzáértésük és szaktudásuk alapján a nekik megfelelő munkahelyen végezhetik tevékenységeiket. Cégünket is sújtja az országos szinten tapasztalható munkaerő-hiány, így elsődleges feladatunkat a munkaerő tranzitálást maradéktalanul végre hajtjuk, de saját dolgozói létszámunk ez által drasztikusan lecsökken.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Feszofe Nonprofit Kft környezetvédelmi felelőssége jelentős, mivel Társaságunk végzi Ferencváros közterületein az általunk begyűjtött települési szilárd hulladék kezelését. A fentieket minden esetben a jogszabályi előírásoknak megfelelően végezzük. hatóságtól. 2018 évben sikeresen megújítottuk és újabb évre megkaptuk a hulladékkezelési engedélyünket a Környezetvédelmi Hatóságtól.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A 2012. évben beszerzésre került biomassza tüzelésű kazán, melynek használata következtében a korábbi évek gázdíja havi 300 eft helyett a mai napig havi 14 eft.

Környezetvédelmi fejlesztések

2014. évben üzembe helyeztünk egy brikettáló gépet, amely kertészeti melléktermékeket hasznosít.

Szintén 2014-ben egy nagyteljesítményű hulladék aprító gépet is üzembe helyeztünk, amely a szállítási költségeinket csökkenti.

2015. évben üzembe helyeztünk egy komposzt kiserelő gépsort, egy rázóasztalt és egy komposztrostát. Egy 48 000 literes tartály vásárlásával és a tároló csarnok tetejéről összegyűjtött vízzel tudjuk növényházunk locsolását biztosítani.

2016-ban üzembe helyeztünk egy szállítószalagot (a komposzt kiserelő gépsorhoz), egy apríték tüzelésű kazánt, és egy komposztforgatót.

2017. évben pedig egy talajkondicionáló gépet.

Környezetvédelmi támogatások

Kifejezetten környezetvédelmi fejlesztésekre a FESZOFÉ Nonprofit Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a FESZOFÉ Nonprofit Kft. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a FESZOFÉ Nonprofit Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A FESZOFE NONPROFIT KFT-nél a települési szilárd hulladék előkészítése történik az elszállításra, erre a tevékenységünkre természetesen környezetvédelmi hatósági engedéllyel rendelkezünk, az elszállítást (a Fővárosi Önkormányzat rendelete alapján) az FKF ZRT végzi.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A kockázat elemzést egy SWOT analízissel mutatjuk be, amely a következő:

Erősségek:

- elkötelezett vezetők
- az elvégzett munkáink referenciája jó
- sikeres foglalkoztatási pályázatok

Gyengeségek:

- állandóan változó piaci lehetőségek,
- elegendő infrastrukturális ellátottság
- erős árverseny
- többszörösen hátrányos helyzetű és megváltozott munkaképességű dolgozók
- a munkavállalók munkába járási nehézségei

Lehetőségek:

- szükség van a munkahelyre a helyi lakosság körében
- egyes önkormányzati feladatok ellátása érdekében szükség van a vállalkozásra
- az önkormányzat elfogadja a nonprofit gazdálkodást a szociális foglalkoztatási jellegből adódóan
- az önkormányzat áldoz a célok megvalósítása érdekében anyagi eszközöket
- foglalkoztatási pályázatok

Veszélyek:

- a jó szakemberek folyamatos tranzitálódása
- munkaerő hiány
- a megfelelő szakember drága
- nagy a fluktuáció

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentummal nem rendelkezik.

Kockázatkezelési politika

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

Az üzletmenet a FESZOFÉ NONPROFIT KFT-nél a korábbi évekhez hasonlóan alakult. Cégünk mindenkorai működésénél figyelembe kell venni az önkormányzati feladatellátásból és a szociális foglalkoztatásból adódó sajátosságokat. A speciális körülmények ellenére és mellett igyekszünk a vállalászási tevékenységünket folyamatosan bővíteni, szolgáltatásainkat és megrendelőink körét szélesíteni. A fentiek a 2018-es évben is teljesültek.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodása a terveknek megfelelően alakult, a tényadatok nem térnek el jelentősen a tervektől.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a FESZOFÉ NONPROFIT KFT vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

5. Nem pénzügyi kimutatás

5.1. Nem pénzügyi kimutatás közzététele

A FESZOFÉ Nonprofit Kft., mint közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó, a rá vonatkozó előírásoknak megfelelően a környezetvédelmi, a szociális és foglalkoztatási kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a megvesztegetésre vonatkozó információkat tartalmazó nem pénzügyi kimutatás tesz közzé jelen üzleti jelentés keretében, a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának megértéséhez szükséges mértékben.

A nem pénzügyi kimutatásból az előírásoknak megfelelően csak azon aktuális fejleményekre vagy tárgyalás alatt álló kérdésekre vonatkozó információk kerültek kihagyásra, amelyek közzététele a vállalkozás legfőbb irányító (vezető), ügyvezető szerve és a felügyelő testület tagjai megfelelő indokolást tartalmazó véleménye szerint súlyosan sértené a vállalkozás üzleti érdekét, feltéve, hogy e kihagyás nem befolyásolja a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának helyes és elfogulatlan megértését.

5.2. Kockázatok és politikák

Környezetvédelem

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a környezetvédelemmel kapcsolatos információit az előzőekben részletezte.

Szociális és foglalkoztatási kérdések

A szociális és foglalkoztatási kérdésekkel kapcsolatos lényeges kockázatok a FESZOFÉ Nonprofit Kft. tevékenységével összefüggésben az alábbiak:

- közfoglalkoztatottak számának csökkenése, amely akadályozhatja a napi feladatok elvégzését.

ÜZLETI JELENTÉS



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FESZOFÉ Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a FESZOFÉ Nonprofit Kft („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 554.475 E Ft, az adózott eredmény 12.943 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a FESZOFÉ Nonprofit Kft 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényvel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a FESZOFÉ Nonprofit Kft 2018. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.



Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a FESZOFÉ Nonprofit Kft 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a FESZOFÉ Nonprofit Kft 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából,

és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

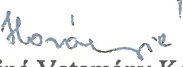
Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.



- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019.március 20.


Horányiné Vatamány Katalin
AUDIT Univerzum Kft.
2083 Solymár, Terstyánszky u. 10.
Nyilvántartási szám: 000927


Horányiné Vatamány Katalin
Nyilvántartási szám: 001186

AUDIT UNIVERZUM KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
Ssz.: 000927

HORÁNYINÉ VATAMÁNY KATALIN
bejegyzett könyvvizsgáló.
Tagsági ig.sz.: 001186
S.sz.: 005125

Adószám: 18229329-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

**FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. március 20.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.12. Devizás tételek értékelése
 - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.14. Értékvesztések elszámolása
 - 2.15. Visszaírások alkalmazása
 - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.17. Valós értéken történő értékelés
 - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.24. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.25. Leltározási szabályok
 - 2.26. Pénzkezelési szabályok
 - 2.27. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash flow-kimutatás
- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
 - 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
 - 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrasorolt eszközök
 - 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Üzletág értékesítés bemutatása

- 5.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
 - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
 - 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfelrakások jogcímenként
 - 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
 - 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. 1997. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a szociális foglalkoztatást és közfoglalkoztatást szervezzen és végezzen.

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú feladatainak ellátása mellett, azokat nem veszélyeztetve végez. A gazdálkodása során elért eredményt nem oszthatja fel. Az egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat kimondja, hogy amennyiben eredmény képződik, azt teljes egészében a közhasznú tevékenység finanszírozására fordítja.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységi körei az alábbiak:

78.10 Munkaerő közvetítés

78.20 Munkaerő kölcsönzés

88.99 M.n.s egyéb szoc ellátás bentlakás nélkül

01.61 Növénytermelési szolgáltatás

38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

39.00 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés

94.99 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Budapest Főváros Ferencvárosi Önkormányzat 100%.

1092 Budapest, Bakáts tér 14.

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
1097 BUDAPEST ILLATOS ÚT 6	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1098 BUDAPEST TORONYHÁZ U 3	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST ECSERI ÚT 25 FSZ 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST OSZTAG UTCA 13 FSZ 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1092 BUDAPEST HÖGYES E UTCA 6 PINCE 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1095 BUDAPEST GÁT UTCA 25	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST GUBACSI ÚT 89	PAPÍR, VEGYES, VARRODA RÉSZLEGEK
1095 BUDAPEST GÁT UTCA 25	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító 100%-os tulajdoni aránnyal rendelkező tag főbb adatai:

Budapest Főváros IX. kerületi önkormányzat

1092 Budapest, Bakáts tér 14.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a FESZOFÉ Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Rédeiné Péter Andrea

1213 Budapest,

Cirmos stny 13.

130802

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a FESZOFÉ NONPROFIT KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Sebők Endre

1091 Budapest, Üllői út 87.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft részére kötelező a könyvvizsgálat. A beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Audit Univerzum Kft 000927

Név: Horányiné Vatamány Katalin
Cím: 2083 Solymár, Terstyánszky u.10.
Tagsági igazolvány száma: 001186

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a FESZOFÉ Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A költségeket az 5-ös számlaosztályban költségnemek szerint könyveljük. Az alaptétel könyvelésével párhuzamosan költséghelyek, illetve költségviselők szerinti párhuzamos gyűjtést végzünk. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

Rea Plusz Bt

1213 Budapest

Cirmos stny.13.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a FESZOFÉ Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a FESZOFÉ Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztések elszámolása	évente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtkre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

Nem veszélyes hulladék gyűjtése, szennyeződésmosás, egyéb hulladék kezelés. A támogatásokra vonatkozóan közlendő

adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	366 722	352 125	-14 597
A.I.	Immateriális javak	313	222	-91
A.II.	Tárgyi eszközök	366 409	351 903	-14 506
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	159 859	167 237	7 378
B.I.	Készletek	7 669	9 597	1 928
B.II.	Követelések	62 943	97 108	34 165
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	89 247	60 532	-28 715
C.	Aktív időbeli elhatárolások	16 551	35 113	18 562

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	543 132	554 475	11 343
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	117 416	166 042	48 626
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	114 090	150 099	36 009
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	326	12 943	12 617
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	94 794	124 117	29 323
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 794	124 117	29 323
G.	Passzív időbeli elhatárolások	330 922	264 316	-66 606
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	543 132	554 475	11 343

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	336 642	379 313	12.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	673 048	481 301	-28.49
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	379 718	451 000	18.77
V.	Személyi jellegű ráfordítások	297 543	320 536	7.73
VI.	Értékesőkkézési leírás	69 066	64 504	-6.61
VII.	Egyéb ráfordítások	263 127	11 769	-95.53
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	236	12 805	5 325.85
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	90	147	63.33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	90	147	63.33
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	326	12 952	3 873.01
X.	Adófizetési kötelezettség	0	9	100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	326	12 943	3 870.25

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	67.52	63.51
Immateriális javak	0.06	0.04
Tárgyi eszközök	67.46	63.47

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	29.43	30.16
Készletek	1.41	1.73
Követelések	11.59	17.51
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	16.43	10.92
Aktív időbeli elhatárolások	3.05	6.33
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	21.62	29.94
Jegyzett tőke	0.55	0.54
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	21.01	27.07
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.06	2.33
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	17.45	22.38
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	17.45	22.38
Passzív időbeli elhatárolások	60.93	47.67
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 57.1 %-át, a tárgyévben 51.3 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 79.4 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 32.0 %-ban, a tárgyévben 47.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,531.0 %-ban, a tárgyévben 1,730.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.3 nap, a tárgyévben 9.2 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6.7 nap, a tárgyévben 3.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 48,626 E Ft értékkel, 41.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 21.6 %, a tárgyévben 29.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 80.7 %-át, a tárgyévben 74.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 29,323 EFt értékkel, 30.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 28,715 EFt értékkel, 32.2 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.61, a tárgyévben 1.27 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.0 %, a tárgyévben 28.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.69, a tárgyévben 1.35 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 78.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 119 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,009,780 EFt, a tárgyévben 860,761 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 149,019 EFt értékkel, 14.8 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 336,642 EFt, a tárgyévben 379,313 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 42,671 EFt értékkel, 12.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át, a tárgyévben a 2.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 10.9 %, a tárgyévben 431.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.3 %, a tárgyévben 7.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 34 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 15 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 37 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 40 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 922 EFt, a tárgyévben 1,039 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 326 EFt, a tárgyévben 12,943 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 12,617 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	- 132 542	- 283 825
1	Adózás előtti eredmény (+-)	326	- 292 208
2	Elszámolt amortizáció (+)	70 289	64 504
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	- 390	726
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	- 184 848	- 177
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-2 832	18 847
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-7 132	10 479
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-10 136	-30 606
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-12 089	1 575
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	8 870	-38 394
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	5 400	-18 562
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-9
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	175 686	-50 695
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-45 324	-51 135
15	Befektetett eszközök eladása (+)	221 010	440
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	4	305 805
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	1	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	3	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	305 808
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	-3
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	43 148	-28 715

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Önkormányzattól kapott működési támogatás	305 160

8. Passzív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
2017. évi halasztott bevétel csökkenés	36 000

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét. A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként

Mérleg sor (1000HUF)	Összeg
eredménytartalék 2017	35 684
társasági adó kötelezettség 2017	316
halasztott betétel csökkenés 2017	36 000

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a FESZOFÉ Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegben kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 807	0	0	0	7 807
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 895	796	0	0	6 691
Szellemi termékek	120	0	0	0	120
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 822	796	0	0	14 618
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	137 986	14 444	0	0	152 430
Műszaki berendezések, gépek, járművek	430 387	33 149	6 193	0	457 343
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 423	2 745	0	0	62 168
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	674	0	674	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	64	0	0	64
Tárgyi eszközök összesen	628 470	50 402	6 867	0	672 005
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 807	0	0	0	7 807
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 582	887	0	0	6 469

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Szellemi termékek	120	0	0	0	120
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 509	887	0	0	14 396
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	27 991	5 640	0	57	33 631
Műszaki berendezések, gépek, járművek	197 201	49 064	5 575	0	240 690
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 869	8 912	0	0	45 781
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	262 061	63 616	5 575	57	320 102
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	316	0	0	573	889
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	316	0	0	573	889
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 639	0	0	0	5 639
Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 816	0	0	248	49 064
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 107	0	0	1 805	8 912
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	61 562	0	0	2 053	63 615
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 009	3 882	697	0	717
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	53 055	52 388	28	0	77
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	40 838	40 838	0	0	0
Követelések összesen	97 902	97 108	725	0	794

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	52 388
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	52 388

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Önkormányzati önrész	6 494	14 970
Magyar Biomix	1 102	0
rehab támogatás	711	0
MUK támogatás	7 545	3 260
Közszolg szerz alulkomenzáció	0	15 361
Összesen:	15 852	33 591

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	114 090	150 099	36 009	2017 évi önrevízió összege
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	326	12 943	12 617	
Saját tőke összesen	117 416	166 042	48 626	48 626

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	3 000	3 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyevi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyevi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
48316 Smp4 eszközbeszerzési támogatás	33 980	25 371
48317 Smp 4 Önkormányzati önrész támogatás	8 470	5 583
4831 2013 60 mft évi Fejlesztésű célú önkorm.	36 479	31 185
4832 Fejlesztési célra kapott támogatás	36 832	594
4833 SMP I. eszköztámogatás	26 801	22 065
4834 2010 évi befekt.eszk.felújítására kapott	19 563	17 374
4835 2011 évi befekt.eszközre kapott támogatá	5 458	4 851
48311 smp 3 beruházási támogatás	48 538	40 306
48312 önkorm önrész smp 3 eszközbesz támogat	10 309	8 549
48313 11042 eszközbeszerzési támogatás	0	0
483011 2015 évi Egyszeri rehab támogatás	1 475	1 403
48306/11024 SMP II. támogatás	61 485	53 978
48321 smp 5 eszközbesz táma	31 751	28 801
48307/11022 eszközbeszerzési támogatás	0	0
48314 2016 évi egyszeri rehab eszközbesz tám	1 799	1 715
48318 Smp4 saját halasztott bevétel	184	122
48322 önkorm önrész smp 5	5 169	4 688
48323 2017 évi egyszeri rehab tám	1 658	0
48324 SMP VI/2018 MUK	0	14 353
48325 SMP VI/2018 ÖNKORM ÖNRÉSZ	0	1 595
48326 NGM ELEKTROMOS TEHERGK	0	1 420
Összesen:	329 951	263 953

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba hatása évenként az alábbi:

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

2018. évre 36.000 E Ft egyéb bevétel, valamint az ehhez kapcsolódó 316 E Ft társasági adót tartalmazza a beszámoló középső oszlopa.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	336 642	33.3	379 313	44.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	673 048	66.7	481 301	55.9
Pénzügyi műveletek bevételei	90	0.0	147	0.0
Bevételek összesen	1 009 780	100.0	860 761	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt árbevétel, egyéb bevétel, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	337 994	0	0

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsoló vállalkozástól
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	337 994	0	0

Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Tevékenységenkénti árbevétel alakulása	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
PAPÍR RÉSZLEG	2 489	5
TEXTIL RÉSZLEG	4 880	3 826
VEGYES RÉSZLEG	15 765	9 478
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRBEVÉTEL	3 681	4 908
KÖZTERÜLETI RÉSZLEG	309 108	351 155
EGYÉB ÁRBEVÉTEL	719	500
ÉLELMISZERBIZTONSÁGI TV ALÁ TARTOZÓ ÁRBEVÉTEL	0	9 279
NYILVÁNOS ILLEMHELY ÜZEMELTETÉSI ÁRBEVÉTELE	0	162
Összesen:	336 642	379 313

Export árbevétel bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	311 197	0	298 254	12 943
Központi	123 036	0	123 036	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	434 233	0	421 290	12 943

Visszatérítendő kapott támogatások

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszábaály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közzését a FESZOFÉ Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcmen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
önkormányzati támogatás	305 160
munkaügyi központok támogatása	45 180
muk szerződések önkormányzati önrésze	6 037
rehab támogatás	77 855
halasztott bevételek	46 051

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	379 718	37.6	451 000	53.2
Személyi jellegű ráfordítások	297 543	29.5	320 536	37.8
Értékcsökkenési leírás	69 066	6.8	64 504	7.6
Egyéb ráfordítások	263 127	26.1	11 769	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 009 454	100.0	847 809	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	379 718	50.8	451 000	54.0
Személyi jellegű ráfordítások	297 543	39.9	320 536	38.3
Értékcsökkenési leírás	69 066	9.3	64 504	7.7
Költségnemek összesen	746 327	100.0	836 040	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
szállítás-rakodás	20 915
eszközök karbantartása	25 820
postai és távközlési szolgáltatás	2 637
üzemorvos	1 295
szakértői szolgáltatások	19 220
egyéb igénybevett szolg	330 046
Összesen	399 933

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivételéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	78 611
Összesen:	78 611

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	65 121
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART,AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	47
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	726
Összesen:	65 894

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a FESZOFÉ Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a FESZOFÉ Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	12 620
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 360
Összesen:	15 980

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	45
Fizikai	122
Összesen:	167

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

FESZOFÉ Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	77 793
Fizikai foglalkozásúak	185 365
Összesen:	263 158

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
betegszabadság	5 083
táppénz	2 219
16% szja	975
reprezentáció	1 492
megbízasi díj	5 053
ajándékutalvány	2 615
dolgozói bérlet térítés	1 476
egyéb	228
Összesen:	19 141

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	32 887
Egészségügyi hozzájárulás	1 268
Szakképzési hozzájárulás	4 082
Egyéb bérfelrakások	0
Összesen	38 237

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a FESZOFÉ Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 18229329-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

**FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**Közhasznúsági melléklet
2018.**

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Társaság közhasznú tevékenysége: Szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás. Hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása, valamint egyéb szociális ellátások biztosítása.

Társaságunk melléktevékenységeit - melyeket vállalkozási formában végez - szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg.

Vállalkozási tevékenység bevétele:	379.429 EFT
Vállalkozási tevékenység ráfordításai:	449.031 EFT
Anyagjellegű ráfordítások:	377.545 EFT
Személyi jellegű ráfordítások:	59.824 EFT
Értékcsökkenési leírás:	6.779 EFT
Egyéb ráfordítás:	4.884 EFT
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 EFT
Egyéb ráfordítások:	0 EFT
Vállalkozási adózás előtti eredmény:	-69.603 EFT
Társasági adófizetési kötelezettség:	9 EFT
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	-69.612 EFT

Társaságunk vállalkozási részlegei:

Papír részleg

Textil részleg

Vegyes részleg

Közterületi részleg

Rehabilitált foglalkoztatottjaink alapvetően Vegyes csomagoló, Kötészet és Textil részlegeinken dolgoznak. Cégünk a szociális foglalkoztatás érdekében újból meg tudott felelni az akkreditációs követelményeknek, 2013. január 1-től az akkreditáció rendszere megváltozott, újbóli tanúsítás következett, melynek eredményeképpen tanúsítványunk visszavonásig érvényes.

2018.évi célkitűzésünk volt, hogy a védett szervezetekre vonatkozó feltételeknek megfeleljünk.

A közterületen végzendő munka során folyamatosan végeztünk takarítási, kertészeti feladatokat. Az összegyűjtött és kezelt települési szilárd hulladékot a Főváros rendeletének megfelelően az FKF Zrt és társvállalkozója az Ökont Kft, valamint az F1 fuvar Kft szállítja el telephelyünkről a lerakóhelyre.

Az előző évekhez képest azonos kapacitással működik a Szabászat-Varroda, Papír és a Vegyes csomagoló részleg. Ezekben az egységekben elsősorban megváltozott munkaképességű emberek dolgoznak, teljesítményük nem fokozható.

A 2018 évben a közfoglalkoztatás mértéke csökkent az előző évek átlagához képest, de az alapfeladatainkban nem történtek lényeges változások.

A vállalkozásunk fő tevékenysége a törvény szövege szerint: szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás. Ez utóbbi érdekében működteti a vállalkozás az ún. közterületi részleget, amely a dolgozók nagy többségét öleli fel. Munkaerőigénye jelentős mértékben a szakképzettséget nem igénylő dolgozókból áll. A tevékenységből adódó szállítási és kertészeti munkák igényelhetnek szakmunkás bizonyítványt, illetőleg akár magasabb iskolai végzettséget is.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Közfoglalkoztatási programok

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Közfoglalkoztatási programok
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Hajléktalan, illetve több éve munkanélküli dolgozók foglalkoztatása 2011. évi CLXXXIX. törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest, IX. kerületi munkanélküliek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	72

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A közfoglalkoztatás és a hajléktalan közfoglalkoztatás összes munkajogi létszáma 2018.évben 165 fő volt, amely jóval kevesebb, mint az eddigi években.

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai kirendeltsége közvetítésében 2018. évben 3 közfoglalkoztatási program keretében 72 főt foglalkoztattunk.

A csökkenő foglalkoztatásnak az oka valószínűleg a rendkívül alacsony közfoglalkoztatási bér, amelyért a dolgozóknak napi 8 órát kell dolgozniuk télen-nyáron az utcán.

Azért, hogy legalább ezt a kevés munkavállalót meg tudjuk tartani, 2018. évben több hónapban is kaptak jutalmat a közfoglalkoztatott és hajléktalan közfoglalkoztatott munkavállalóink.

2.2. Hajléktalan közfoglalkoztatási programok

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Hajléktalan közfoglalkoztatási programok
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	hajléktalan munkavállalók foglalkoztatása 2011. évi CLXXXIX. törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapesten élő hajléktalanok
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	93

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Két hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében összesen 93 főt foglalkoztattunk, mindenkit a BM Start Minta programok keretében.

Az SMP V. program keretében: 37 főt.

Az SMP VI. program keretében pedig 56 főt.

Ez a létszám jelentősen elmaradt az előző évektől, mivel a munkaügyi központ nem tudta feltölteni a szerződött létszámokat, pedig már a szerződést is jóval kevesebb létszámra kötöttük.

2.3. Rehabilitációs foglalkoztatási program

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Rehabilitációs foglalkoztatási program
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Rehabilitációs program 1998. évi XXVI. törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapesti megváltozott képességű munkavállalók
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	57

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámát tudtuk tartani az előző évekhez.

2.4. Működési célra kapott támogatás

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Működési célra kapott támogatás
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Ferencvároban élők munkához juttatása
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest, IX. kerületi lakosok
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	147

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A IX. kerületi Önkormányzattól kapott működési támogatásból finanszírozzuk a főleg megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató vegyes, csomagoló és textil részlegünket, amelyek az említett okok miatt - vállalkezési formában - de veszteségesen működnek.

A működésünket is ebből a forrásból tudjuk finanszírozni.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyagjellegű ráfordítások	86 498	73 456
Személyi jellegű ráfordítások	239 651	260 712
Értékcsökkenés	59 178	57 725
Egyéb ráfordítások	260 986	6 885
Összesen:	646 313	398 778

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezetés	11 522	12 620
Felügyelő Bizottság	3 360	3 360
Összesen:	14 882	15 980

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 009 780	860 761
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	256 000	458 997
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	753 780	401 764
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 009 454	847 809
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	297 543	320 536
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	646 313	398 778

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
K. Adózott eredmény	326	12 943
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	21	20

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)	X	

7. Kiegészítő melléklet

7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

2012. évtől kezdődően Társaságunk kezelésébe került az Önkormányzat teljes közigazgatási területén lévő önkormányzati tulajdonú közterülete és közparkja. Ez jelentős feladat növekedést jelentett. Ennek érdekében maximálisan igyekeztünk kihasználni a közfoglalkoztatási pályázatok, állami támogatások nyújtotta lehetőségeket. A 165 fő hajléktalan és nem hajléktalan közfoglalkoztatásával cégünk az ország legnagyobb ilyen feladatot ellátó közfoglalkoztatója. Ezáltal sikerült biztosítani, hogy Ferencváros összes utcájában, parkjában és terein egyszerre és egy időben munkatársaink jelen lehessenek. Közfoglalkoztatottak társaságunk összes többi részlegében is-ugyan kisebb arányban - de feladatot látnak el.

7.2. Támogatási programok bemutatása

7.2.1. Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok

Támogatási program elnevezése:	Közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási programok
--------------------------------	--

Támogató megnevezése:	Fővárosi Munkaügyi Központ Hallar utcai és Ráday utcai kirendeltségei	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2018. év	
Támogatás összege (1000HUF)		45,180
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	45,180
	-tárgyévben felhasznált összeg:	45,180
	-tárgyévben folyósított összeg:	45,180
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	30,120
	Dologi:	15,060
	Felhalmozási:	
	Összesen:	45,180

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A közfoglalkoztatottakat és a hajléktalan közfoglalkoztatottakat leginkább a végzettséget nem igénylő közterületi munkákra alkalmazzuk.

2018 évben elindult az SMP 6 program is, amely az idén is adott lehetőséget nagyértékű gépek-berendezések beszerzésére, de már önrész is kellett hozzá. Az önrész összege 6.037 Eft, amelyet a IX. kerületi Önkormányzat biztosított a beruházásokhoz.

2018.évi nagyértékű eszközbeszerzéseink az SMP program keretében:

- Gubacsi úti telephelyünkön melegedőt építettünk
- gyalogkísérő targonca
- kaszák, sövényvágók

7.2.2. Rahabilitációs támogatás

Támogatási program elnevezése:	Rahabilitációs támogatás	
Támogató megnevezése:	NRSZH Központi költségvetés	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2018. év	
Támogatás összege (1000HUF)		77,855

	-ebből a tárgyre jutó összeg:	77,855
	-tárgyévben felhasznált összeg:	77,855
	-tárgyévben folyósított összeg:	77,855
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	77,855
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	77,855

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Rehabilitált foglalkoztatottjaink alapvetően a textil és a papír-vegyes részlegeinkben kerülnek foglalkoztatásra.

2013. január 1-től az akkreditációs tanúsítványunk visszavonásig érvényes.

7.2.3. Működési célra kaopott támogatás

Támogatási program elnevezése:	Működési célra kaopott támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest Főváros IX. kerületi Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2018. év	
Támogatás összege (1000HUF)		305,160
	-ebből a tárgyre jutó összeg:	305,160
	-tárgyévben felhasznált összeg:	292,217
	-tárgyévben folyósított összeg:	305,160
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	212,561
	Dologi:	79,656
	Felhalmozási:	12,943
	Összesen:	305,160

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Társaságunk közhasznú, valamint vállalkozási tevékenységeire és az ezekhez kapcsolódó működési kiadásokra fordítottuk a IX. kerületi Önkormányzattól kapott működési támogatást.

Gazdálkodásuknak köszönhetően a társaság 12.943 EFT nyereséggel zárta a 2018-as üzleti évet.

Adószám: 18229329-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

**FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1097 Budapest, Gubacsi út 89.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2019. március 20.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	366 722	0	352 125
A.I.	Immateriális javak	313	0	222
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	313	0	222
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0	0
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	366 409	0	351 903
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	109 995	0	118 799
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	233 186	0	216 653
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 554	0	16 387
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	674	0	0
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	64
A.II.7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B.	Forgóeszközök	159 859	0	167 237
B.I.	Készletek	7 669	0	9 597
B.I.1.	Anyagok	7 669	0	4 276
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégbizonylat szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	5 321
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
B.II.	Követelések	62 943	0	97 108
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 183	0	3 882
B.II.2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	41 737	0	52 388
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	15 023	0	40 838
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	89 247	0	60 532
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	2 683	0	2 504
B.IV.2.	Bankbetétek	86 564	0	58 028
C.	Aktív időbeli elhatárolások	16 551	0	35 113
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 852	0	33 591
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	699	0	1 522
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	543 132	0	554 475

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	117 416	35 684	166 042
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	114 090	35 684	150 099
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	326	0	12 943
E.	Céltartalékok	0	0	0
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	0
F.	Kötelezettségek	94 794	316	124 117
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 794	316	124 117
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	3	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51 207	0	70 054
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43 584	316	54 063
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	330 922	-36 000	264 316
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	971	0	363
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
G.3.	Halasztott bevételek	329 951	-36 000	263 953
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	543 132	0	554 475

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Ellenőrző lap:

Program azonosító:	BKS18 Verzió:2.2
Nyomtatvány:	Éves beszámoló mérlege - "A"
Utolsó módosítás:	2019.03.23 16:16
Belső ellenőrzés:	futtatva
Hibák száma:	0
Figyelmeztető üzenetek száma:	2
Külső összefüggések:	futtatva, de nem teljeskörű
Hibák száma:	0 (összes: 0)
Figyelmeztető üzenetek száma:	0 (összes: 0)
Utolsó nyomtatás dátuma:	2019.03.29 16:51

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

**FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1097 Budapest, Gubacsi út 89.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	336 642	0	379 313
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	336 642	0	379 313
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	673 048	36 000	481 301
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	390	0	0
05.	Anyagköltség	44 928	0	40 647
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	326 218	0	402 698
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 001	0	4 653
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 024	0	2 809
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 547	0	193
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	379 718	0	451 000
10.	Béreköltség	241 473	0	263 158
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 848	0	19 141
12.	Bérfelrakások	39 222	0	38 237
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	297 543	0	320 536
VI.	Értékcsökkenési leírás	69 066	0	64 504
VII.	Egyéb ráfordítások	263 127	0	11 769
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0	726
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	236	36 000	12 805
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	33	0	12
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	57	0	135
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	90	0	147
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	90	0	147
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	326	36 000	12 952
X.	Adófizetési kötelezettség	0	316	9
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	326	35 684	12 943

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Ellenőrző lap:

Program azonosító:	BKS18 Verzió:2.2
Nyomtatvány:	Eredménykimutatás - összköltség eljárás
Utolsó módosítás:	2019.03.23 16:15
Belső ellenőrzés:	futtatva
Hibák száma:	0
Figyelmeztető üzenetek száma:	0
Külső összefüggések:	futtatva, de nem teljeskörű
Hibák száma:	0 (összes: 0)
Figyelmeztető üzenetek száma:	0 (összes: 0)
Utolsó nyomtatás dátuma:	2019.03.29 16:52

Budapest, 2019. március 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ EREDMÉNY, 2018.12.31.

Megnevezés	2018.12.31
Összes közhasznú tevékenység bevétele	481 333
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	434 233
a.) alapítótól	311 197
b.) központi költségvetésről	123 036
c.) helyi önkormányzattól	0
d.) társadalombiztosítástól	0
e.) egyéb	0
2. Pályázati úton elnyert támogatás	0
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0
4. Tagdíjból származó bevétel	0
5. Egyéb bevétel	47 100
6. Aktivált saját teljesítmények értéke	0
a.) saját termelésű készletek állományváltozása	0
b.) saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
Közhasznú tevékenység ráfordításai	398 778
Anyagjellegű ráfordítások	73 455
Személyi jellegű ráfordítások	260 712
Értékcsökkenési leírás	57 725
Egyéb ráfordítás	6 885
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Rendkívüli ráfordítások	0
Tárgyévi közhasznú eredmény	82 555
Vállalkozási tevékenység bevétele	379 429
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	449 031
Anyagjellegű ráfordítások	377 545
Személyi jellegű ráfordítások	59 824
Értékcsökkenési leírás	6 779
Egyéb ráfordítás	4 884
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Rendkívüli ráfordítások	0
Vállalkozási adózás előtti eredmény	-69 603
Vállalkozási adózási kötelezettség	9
Tárgyévi vállalkozási eredmény	-69 612
Tárgyévi adózott eredmény	12 943

**FESZOFÉ FERENCVÁROSI SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ ÉS ELLÁTÓ
NONPROFIT KFT.**

**ÜZLETI TERV
2019. ÉVRE**

Készítette: Sebők Endre ügyvezető igazgató

2019. április 1.

ÜZLETI TERV

Vezetői összefoglaló

A Ferencvárosi Önkormányzat Képviselőtestülete 1996. novemberi határozatával 1997. január elsejével alapította a közhasznú társaságot, abból a célból, hogy a meglévő szociális foglalkoztató tevékenységét kibővítve, bizonyos önkormányzati feladatokat átvéve, a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű ferencvárosi lakosok részére közhasznú munkát szervezzen. Kiemelten Közhasznú Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá 2008. január 1.-ével alakult át a közhasznú társaság az alapfeladatok változatlanul hagyásával. 2012 évtől kezdődően nagy létszámú hajléktalan közfoglalkoztatás is történik a cégnél mely folytatódott a 2013-2019 években Start Minta Program (jelenleg a VII. ütem) keretében, illetve a programon kívül is.

A vállalkozás működtetésénél továbbra is az egyszerűsége és az átláthatóságra, a szociális foglalkoztatói szerepünknek megfelelő munkavégeztetésre törekszünk, (2015 év márciusától cégünk **védett foglalkoztatóvá** vált.)

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata a cég 100% tulajdonosa.

A társaságot egyszemélyi ügyvezető igazgató vezeti, aki mellett független könyvvizsgáló és 3 tagú felügyelő bizottság működik. Az ügyvezető munkáját közvetlenül, de nem munkaviszonyban állandó jogi képviselő, munka- és tűzvédelmi, főkönyvelő, bérszámfejtő valamint üzemorvosi tevékenységet ellátó társaság segíti. Az ágazatok vezetői tartoznak közvetlenül az ügyvezető igazgató alá. Az ellátandó terület nagysága és a tevékenység jellegénél fogva csoportok egyedül a közterületi ágazatnál működnek, a közterületi vezető alá rendelve.

A 2018. december 31-i állapotot tekintve a mérleg szerinti eredmény 12.943 e. Ft

Ágazati elemzés

Vegyés csomagoló és kötészet

A részlegben az elsődleges (HACCP minősítéssel) és másodlagos élelmiszer és táplálék kiegészítő csomagolása, mindennemű egyéb anyag és áru cikk kézi, gépi csomagolást vállalunk. Kötészeti munkák végzése. Klasszikus szociális foglalkoztatói ágazatunk.

Megrendelők száma: 15-20 cég

Textil részleg

Minden nemű szabászati és varrodai munkát végez.

Az igen nyomott áron működő piac nem teszi lehetővé nagyobb arányú bevétel növekedését.

Megrendelők száma: 20-25 cég

Korábbi években megkezdett saját termékes áruforgalmazás szintjét 2019-ban tovább igyekszünk növelni különböző rendezvényeken és közterületi vásárokon való megjelenéssel.

Nagy igény mutatkozik a nálunk készített kézműves termékekre, különböző párnák, táskák, kiegészítők iránt. Megfelelő marketinggel eladásainkat és így bevételeinket is szeretnénk növelni. Tekintettel arra, hogy varrodánkban jelentős létszámú a megváltozott munkaképességű dolgozó, korábban sikeresen akkreditáltattuk magunkat a megváltozott munkaképességűek által gyártott termékek „segítő vásárlás” program védjegyére.

Több hasonló céggel közös árusításokon is részt vettünk.

2018-ban az átszervezések miatt felszabaduló helyen kialakításra került önerőből egy új varrodai üzemrész áru előkészítővel, illetve sok éves elmaradásunkat pótolva az emeleti részen egy kulturált étkező is megvalósításra került.

A fenti részlegeknél dolgozik megváltozott munkaképességű kollegáink többsége.

Közterület és kertészeti részleg

Bevétele elsősorban az Önkormányzati megrendelésektől függ, ezt kell a tervezésnél figyelembe vennünk. Alapvetően önkormányzati alapfeladatot lát el, elsősorban köztisztasági munkát végez. Ferencváros pontosan körülhatárolható területekre osztható, így belső, középső, külső, illetve Máv-Aszódi telep és a József Attila lakótelep. Feladat a megjelölt területek napi köztisztasági munkáinak elvégzése, különös tekintettel a közparkokra és a rehabilitált területekre. Ennél a részlegnél dolgozók látják el az illegális hulladéklerakó felszámolását, a lomtalanítási munkálatokat, illetve a „Tiszta ház, rendes udvar” programban lomtalanítási feladatait is.

Az itt dolgozók folyamatosan ürítik a kihelyezett hulladékgyűjtő és kutyaürülék-gyűjtők edényeket. A parkok, kutyafuttatók berendezéseinek és a játszótéri homokozók homok karbantartását. Mobil brigád szállítja el az üres telkek és területek lakossági hulladékát.

A központi telephelyünk Gubacsi út 89. Az összegyűjtött hulladék rendszeresen az FKF Zrt. által kerül elszállításra a lerakóhelyre.

A kertészeti ágazat szerves része a közterületi ágazatnak. 2012 évtől a teljes park, és zöldterület fenntartási munkákat ellátja, Végez alapfeladatokat és megrendelésre feladatokat, többek között, virágágyások beültetése, karbantartása, fák metszése, gallyazása.

A közfoglalkoztatott munkavállalóink többsége ennél a részlegünkönél dolgozik.

Piaci szegmentáció

A folyamatosan ingadozó rendelésállomány mellett a bevétel szinten tartása komoly munkát igényel. Maga a célpiac mérete várhatóan a következő években jelentősen nem emelkedik. Természetesen itt figyelembe kell venni a szociális foglalkoztatásból eredő sajátosságokat.

A vállalkozás általános bemutatása

- működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
- tulajdonos: 100 %-ban Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata
- törvényes képviselő: Sebők Endre ügyvezető igazgató
- vállalkozás pontos neve: FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- vállalkozás székhelye: 1097 Budapest, Gubacsi út 89.
- vállalkozás telephelyei: 1092 Budapest, Hógyes E. u. 6.
1098 Budapest, Toronyház u. 11.
1097 Budapest, Illatos út 6.
1097 Budapest, Ecseri út 25. fszt. 1.
1097 Budapest, Osztag u. 13. fszt. 1.
1095 Budapest, Gát utca 25.

- vállalkozás alapításának ideje és oka:
ideje: 1996. november
oka: a helyi önkormányzat, mint alapító egyes feladatainak kiszervezése, szociális foglalkoztatás
- vállalkozás bejegyzésének időpontja: 1996. év vége
- vállalkozás mérete, munkaszervezése, személyzeti kérdések:

A vállalkozás lényegében 3 szintű:

Ügyvezető, részlegvezetők, csoportvezetők. A közterületi részleg sajátosságaiból adódóan (eltérő telephelyek) csoportvezetők koordinálják a feladatokat a területi vezető megbízása szerint. A munkaszervezés naprakész: a külső megrendelések előre behatárolják a feladatokat, az adott napi feladatokat a munka megkezdéskor a helyi vezető irányítja. Személyzeti kérdésekben törekszünk az adott feladatnak megfelelő képzettséggel és gyakorlattal rendelkező

munkavállalókat alkalmazni, de a bérezésre fordítható alacsonyabb szint jelentősen szűkíti a lehetőségeket.

- vállalkozás könyvvezetését ellátó cég neve: Rea Plusz Bt.
- vállalkozás könyvvizsgálatát ellátó cég neve: Audit Univerzum Kft.
- vállalkozás jogi képviseletét ellátó cég neve: Biczi és Turi Ügyvédi Iroda
- vállalkozás bérszámfejtője: Moni-Kont Bt.

A vállalkozás által kínált szolgáltatások fő jellemzői:

Főleg kétkezi munkát jelentő, többségében szakképzettséget nem igénylő szolgáltatások, mint pl. kertészeti munkák, közterületek, illetve önkormányzati fenntartású ingatlanok takarítási tevékenysége. Az olcsó import termékek megjelenésével a mi kapcsolódó szolgáltatásunk a piac által alulértékelt, mint pl. textilárúk, papíripari termékek.

Működési terv

A cég fő tevékenysége a KSH besorolása szerint: „*szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás*”.

Az önkormányzat közfoglalkoztatójaként a közterületi részleg az, amely a közfoglalkoztatott dolgozók nagy többségét foglalkoztatja. Munkaerőigénye jelentős mértékben a szakképzettséget nem rendelkező dolgozókból áll. A városüzemeltetési feladatokból adódó szállítási és kertészeti munkák igényelhetnek magasabb végzettséget is, tekintettel a Belügyminisztériumi támogatásokból megvalósított beruházásokra a brikettgyártás, virágföldkészítés, illetve e tevékenységek alapanyaggal való ellátása.

A cégnél időszaki képzésekkel kívánjuk növelni dolgozóink szakképzettségét.

Egyéb tevékenységeinket a vállalkozás alapvetően szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg. Ilyenek a egyes csomagoló, a textil részleg. Ezen részlegek munkaerőigénye inkább a szakképzettséget igénylő munkakörök felé orientálódik, itt történik a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatásának zöme. Eszközigénye speciálisabb, amelyet a versenyképesség érdekében folyamatosan fejleszteni kívánunk.

A kínált szolgáltatások egymástól eltérőek, ugyanakkor az alapfeladat ellátása érdekében ki is egészítik egymást.

A munkaerő létszáma függ egyrészt az Önkormányzattól kapott működési támogatástól, másrészt a foglalkoztatási pályázatok számától és elnyer összegétől, illetve a mindenkori munkaerő piaci helyzetétől. Az utóbbi években jelentkező munkaerő hiány cégünket is sújtja.

A közfoglalkoztatási lehetőségben új távlatokat nyitott a hajléktalanok közfoglalkoztatása 2012-ben 252 fő közfoglalkoztatása történt meg, mellyel az ország legnagyobb hajléktalan közfoglalkoztatója lettünk.

A létszám adatok nem pillanatnyi állapotot mutatnak hanem statisztikai szám adatot, miszerint az adott évben hány dolgozó kötött munkaszerződést cégünkkel.

2013-ban már 548 hajléktalant foglalkoztattunk, valamint közfoglalkoztatási program keretében 308 főt.

2014-ben ez a létszám az áthúzódo programokkal együtt a hajléktalan közfoglalkoztatás elérte a 890 főt, a közfoglalkoztatás pedig az 566 főt.

2015-ben a hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében 629 főt foglalkoztattunk, közfoglalkoztatási program keretében pedig 248 főt.

2016-ban a hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében 417 főt foglalkoztattunk, közfoglalkoztatási program keretében pedig 121 főt.

2017-ban a hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében 201 főt foglalkoztattunk, közfoglalkoztatási program keretében pedig 91 főt.

2018-ban a hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében 90 főt foglalkoztattunk, közfoglalkoztatási program keretében pedig 72 főt.

2019

Jövőre vonatkozó célkitűzésünk a folyamatosan változó piaci környezetben is, az alapító által meghatározott feladat végrehajtása, miszerint a Ferencvárosban élő lakosok, köztük a megváltozott munkaképességűek nagyobb létszámú foglalkoztatása. Részükre a munkahelyek teremtése nemcsak helyi, hanem országos célkitűzés is.

Marketing

A vállalkozás által nyújtott szolgáltatások területén éles a piaci verseny. Ennek megfelelően az árak nyomottak, támogatások nélkül a működés rendkívül nehéz lenne.

Az önálló honlappal rendelkezünk, valamint Facebook oldalunk is működik, gyakran szerepelünk az országos és a helyi sajtóban, médiában. A különböző vásárokon való megjelenésünk is hirdetjük cégünk termékeit, szórólapot és ismertető anyagot is osztunk.

Szervezeti terv

A vezetők hatásköre elsődlegesen az általuk vezetett szakmai terület (szervezeti egység) képviselőjére terjed ki, mind az alárendelt dolgozók felé, mind az ügyvezető felé. Nem elhanyagolható az a szempont sem, miszerint a vezető kötelessége közreműködni a szolgáltatás előállításához szükséges tervezésben, programokban, normák kialakításában. Feladataink közé tartozik mindemellett a piackutatási tevékenység is, amelyet pillanatnyilag önállóan nem végez külön egység a vállalkozásnál. Döntési helyzetben az ügyvezetővel konzultációs kötelezettségük van.

A vezetők az alapvető feladataik ellátásában szakmailag felkészültek. A három fő területet ellátó vezető rendelkezik a szükséges szakmai ismerettel, vállalkozásunknál eltöltött jó néhány esztendő alatt elsajátították a helyi szokásokat, de a vállalkozás részéről fejlődésre mindig van igény és kényszer. Ezekhez tartozik a szükséges szakmai ismeretanyag folyamatos karbantartása, az újdonságok felé nyitás, illetve új elemként a marketing ismeretek megtanulása, gyakorlatba történő átültetése. Cégünk vezetői jelentős szociális munkát is végeznek.

Az alkalmazottakkal szemben támasztott követelmények sokrétűek. Figyelembe véve azt a helyzetet, hogy az alapfeladatunk a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása a minimum követelmény a dolgozóval szemben, amit meg kell fogalmaznunk, hogy a dolgozó ápoltsággal, pontos időben jelenjen meg a munkahelyén. Ez a követelmény bárhol máshol általában külön megfogalmazásra sem kerül, itt elsődlegesen ez az alap. Ez után következnek azok a szempontok, hogy precíz, szakmai felkészültség stb. (a büntetett előélet nem kizáró ok)

Részleglek összevonása:

A nagymértékű munkaerő-hiányra, elvándorlásra tekintettel, illetve 2017 évben több szakmunkás dolgozónk ment kötészet, nyomdai részlegről nyugdíjba.

Ezen kívül nyomdaipari gépeink meglehetősen elavultak (70-es, 80-as évekből származnak) a mai piaci igényekhez nem, vagy csak részben tudunk igazodni, ezért ez a részleg beolvadt a vegyes csomagoló részlegbe és csak kisebb részben végzett a kötészeti, nyomdai munkát. Az ott dolgozóknak továbbra is biztosítunk munkát a vegyes csomagoló részlegen.

Ennek a részlegnek az utóbbi években jelentősen megnövekedett feladata a táplálék-kiegészítők és egyéb készítmények csomagolása.

2017 év során a fokozódó igények miatt a korábbi nyomdagép terem helyiségét önréből átalakítottuk, modern, minden szabvány és előírásnak megfelelő (HACCP) minősítéssel rendelkező csomagoló üzemmé, amelynek az árbevétele 2018. évben 9.279 e. Ft volt.

A 2018. évi létszám és jövedelem alakulását az üzleti tervhez csatolt 1-es számú melléklet tartalmazza.

A 2019. évi létszám terveink:

Állandó munkavállaló:	110 fő
Ebből MMK-s munkavállaló:	54 fő
Közfoglalkoztatott munkavállaló:	64 fő
Ebből Hajléktalan közfoglalkoztatott munkavállaló:	50 fő
Összesen:	174 fő

Az évek óta tartó, országosan és a fővárosban hatványozottan jelentkező munkaerőhiány és elvándorlás cégünket is nagymértékben sújtja és munkánkat nehezíti.

A közfoglalkoztatottak „szokásos” nagyarányú fluktuációja mellett az elsődleges munkaerő piacra jutásuk korábbi 3-5 %-ról 20-25%-ra emelkedett.

Ezzel persze teljesítjük elsődleges célkitűzéseink egyikét a munkaerő tranzitálását, de jelentősen megnehezíti feladataink ellátását.

Másik munkahelyet nem csak a közfoglalkoztatottak, hanem az alkalmazotti állomány szakképzett tagjai is keresnek, tekintettel arra, hogy önkormányzati szociális foglalkoztatóként béreink messze elmaradnak a versenyképestől.

Fentiek miatt 2019-ben több lépcsős, korábbi évekhez képest nagyobb arányú, mintegy 20 %-os béremelés szükséges ahhoz, hogy alkalmazottainkat, és működő- képességünket hosszú távon meg tudjuk őrizni. Feladataink normál színvonalon történő ellátása érdekében 20 fő korábban közfoglalkoztatott dolgozó átvétele szükséges állandó alkalmazotti állományba magasabb 100.000 Ft nettó bérezéssel.

A jelentősen lecsökkent létszámú közfoglalkoztatott állomány részére megfelelő munkavégzés esetén bérkiegészítést biztosítunk, tekintettel arra, hogy a nettó 55 000 forint rendkívül alacsony bérjövédelmet jelent.

A béremelést igyekszünk saját forrásból és tulajdonos által erre a célra biztosított többlet-forrásból fedezni.

Pénzügyi terv

A vagyon főbb eszköz- és forráscsoportonkénti megoszlását, illetve azok változását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017.12.31		2018.12.31		2019.12.31 várható		2018. = 100%
	E Ft	Mego. %	E Ft	Mego. %	E Ft	Mego. %	
Eszközök							
Befektetések	366 722	67,52	352 125	63,51	350 000	63,29	96,02
Forgóeszközök	159 859	29,43	167 237	30,16	168 000	30,38	104,62
Aktív időbeli elhatárolás	16 551	3,05	35 113	6,33	35 000	6,33	212,15
Összes eszköz	543 132	100	554 475	100	553 000	100	412,79
Források							
Saját tőke	117 416	21,62	166 042	29,95	175 000	31,65	141,41
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Kötelezettségek	94 794	17,45	124 117	22,38	118 000	21,34	130,93
Passzív időbeli elhatárolás	330 922	60,93	264 316	47,67	260 000	47,02	79,87
Összes forrás	543 132	100	554 475	100	553 000	100	352,22

A 2019. évi tervek összeállítását a 2018. év határozza meg. Mint ahogy a fenti táblázat mutatja a teljes vagyon 2017. december 31-ről 2018. december 31. fordulónapot tekintve 554.475 eFt-ra, változott, ami 2,08 %-os növekedés. Ennek az eszközoldalon a fő összetevői a befektetett eszközök nettó értékének csökkenése (az értékcsökkenés miatt), valamint növekedett az aktív időbeli elhatárolás, amely a 2018. december 31-ig be nem folyt támogatásokat tartalmazza, ez azt jelenti, hogy 35.113 eFt bevételt várunk még a 2018. évre, amelynek az egyik része a 2017. évre járó támogatások. a másik része pedig a 2018. évi közszolgáltatási szerződés alulkompensációjának az összege. Forrás oldalon ugyanezt a saját tőke, valamint a kötelezettségek növekedése, valamint a passzív időbeli elhatárolások csökkenése adja. A kötelezettségek növekedésének az egyik összetevője a 2018. december havi munkabér és járulékok, amelyeket 2019. január 12-ig kell rendeznünk, a passzív időbeli elhatárolásoknak pedig a halasztott bevételek csökkenése az értékcsökkenés arányában. Természetesen, ez egy könyvelési nyilvántartási érték, ami nem készpénz formájában áll rendelkezésre.

Eredmény kimutatásunk 2018. december 31-én a következőképpen alakul:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis 2017.12.31	Tény 2018.12.31	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	336642	379 313	42671	112,7%
2. Exportértékesítés	0	0	0	#####
I. Értékesítés nettó árbevétele	336642	379313	42671	112,7%
3. Saját term. Készletek állományvált.	0	0	0	#####
4. Saját előállítású eszk. aktivált értéke	0	0	0	#####
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	#####
III. Egyéb bevételek	673048	481 301	-191747	71,5%
ebből: visszírt értékvesztés	390	0	-390	0,00
5. Anyagköltség	44928	40 647	-4281	90,5%
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	326218	402 698	76480	123,4%
7. Egyéb szolgáltatások értéke	4001	4 653	652	116,3%
8. Eladott áruk beszerzési értéke	3024	2 809	-215	0,93
9. Eladott szolgáltatások értéke	1547	193	-1354	0,12
IV. Anyag jellegű ráfordítások	379718	451000	71282	118,8%
10. Bérköltség	241473	263 158	21685	109,0%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	16848	19 141	2293	113,6%
12. Bérjárulékok	39222	38 237	-985	97,5%
V. Személyi jellegű ráfordítások	297543	320536	22993	107,7%
VI. Értékcsökkenési leírás	69066	64 504	-4562	93,4%
VII. Egyéb ráfordítások	263127	11 769	-251358	4,5%
ebből: értékvesztés	573	726	153	1,27
A. Üzemi tevékenység eredménye	236	12805	12569	-5425,8%
VIII. Pénzügyi bevételek bevétele	90	147	57	163,3%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0	0	#####
B. Pénzügyi műveletek eredménye	90	147	57	163,3%
C. Szokásos vállalkozási eredmény	326	12952	12626	-3973,0%
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0	#####
XI. Rendkívüli ráfordítás	0	0	0	#####
D. Rendkívüli eredmény	0	0	0	#####
E. Adózás előtti eredmény	326	12952	12626	-3973,0%
XII. Adófizetési kötelezettség	0	9	9	#####
F. Adózott eredmény	326	12943	12617	-3970,2%
G. Mérleg szerinti eredmény	326	12943	12617	-3970,2%

A 2018-es évben az alábbi beruházások történtek:

Külső Belügyminisztériumi forrásból:

Gubacsi úti melegedő kialakítása
Gyalogkísérő tárgonca

Saját eredmény és megtakarítások terhére:

Elektromos teherautó (10.000 eFt-ból a NGM 1.500 eFt támogatást nyújtott)
Tehergépkocsi tengelynyomás mérleg (a hulladék kezelési engedély feltétele hogy rendelkezzen a cég ilyen berendezéssel)
Szerver cseréje

Beruházási terv:

2019. évben lehetőségeinkhez mérten további beruházásokat tervezünk, a Gubacsi úti székhelyünkön. A **Belügyminisztérium támogatásából** Start Minta Program keretében megvalósított beruházások folytatásaként az alábbiak beszerzését tervezzük:

Tűzifa készítő berendezés
Gépkocsi

A költségvetési terv összeállításánál részben támaszkodunk a korábbi évek megvalósult terveire, részben a már meglévő megrendelésekre. Azonban az óvatosságot szem előtt tartva határozzuk meg a terveinket. Így ezeket a következő táblázat tartalmazza eFt-ban:

Bevételek részletezése	2017. évi tény	2018. évi tény	2019 évi terv
Kötészet-Nyomda	2489	0	0
Vegyes csomagoló (+Kötészet)	15765	18762	20000
Textil	4880	3826	5000
Közterület, kertészet	309108	351317	450729
Központ	719	500	0
továbbszámlázott	3681	4908	0
Önkormányzat támogatása működésre	252022	305160	350160
Közfoglalkoztatás önrésze	8579	6037	15000
Központi költségvetés, pályázat	141147	123036	164304
JAT	0	0	0
Egyéb bevételek	221930	1017	1500
Pü. Bevétel	90	147	70
halasztott támogatások	49370	46051	50000
Összesen	1009780	860761	1056763

Kiadások részletezése	2017. évi tény	2018. évi tény	2019 évi terv
Anyagjellegű szolgáltatások	379718	451000	640000
Személyi jellegű kiadások	297543	320536	330000
Értékcsökkenés	69066	64504	65000
Egyéb működési	263127	11769	12000
Összesen	1009454	847809	1047000
eredmény	326	12952	9763

A Vállalkozási tevékenység bevétele a szociális foglalkoztató jellegéből adódóan támogatás nélkül nem rentábilis. A jellemzően alacsony bérek miatt – amelyek 2018. évben rendezésre kerültek - a Cégvezetés döntése alapján már több éve a teljes dolgozói létszám karácsonyi jutalomban részesült, karácsonyi ebéddel egybekötve. A karácsonyi juttatás: 1 havi munkabér, 10 000 forintos vásárlási utalvány. Természetbeli juttatásként szaloncukor és egyéb tartós élelmiszer csomag minden dolgozó részére, illetve a cég összes dolgozója karácsonyi ünnepi ebédben részesült a Gubacsi úti székhelyünkön. Ez a karácsonyi ünnepség már hagyományosnak mondható, harmadik alkalommal rendeztük meg, és a jövőben is ezt a tradíciókat fenntartani kívánjuk.

2019. évben törekszünk az egyensúly megtartására, figyelembe véve a már aláírt szerződésekben foglaltakra. A 2019. évi minimálbéremelés jelentősen megnehezíti a helyzetünket, egyrészt a nagyságrendje miatt, másrészt pedig jelentős bérfeszültséget fog generálni, ezért a bérek rendezése ismételtlen szükségessé válik, ezért az Önkormányzat a Támogatási összegünket 45.000eFt-al megemelte. Részlegeink vállalkozási bevételeit a nehéz gazdasági körülmények ellenére is egyezsünk szinten tartani, illetve maximalizálni.

Jövedelemtervünkben alapvetően a bevételek és kiadások egyensúlyára törekszünk: azaz törekszünk arra, hogy ne költünk többet 2019-ben a bevételeinknél. A működési támogatásunk 2019. évben 350.160 eFt-ra emelkedik.

Bankbetét állományunk 2018. december 31-én 58.028 eft volt.

Néhány fontosabb adat a pénzügyi helyzetről:

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI		2017.12.31	2018.12.31
1	Készpénz likviditási ráta= le nem kötött pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	0,94	0,49
2	Likviditási mutató= forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások/kötelezettségek	9,66	4,76
3	Eladósodottság mértéke=kötelezettségek/saját tőke	0,81	0,75

A saját tőke a kötelezettségekre 75%-ban nyújt fedezetet. A szállítói tartozásokat mérlegkészítésig kiegyenlítettük.

CASH FLOW-KIMUTATÁS 2017-2018-2019 várható

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31 várható
a	b	c	d	
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-132542	-283825	58763
2	1 Adózás előtti eredmény ±	326	-292208	9763
3	2 Elszámolt amortizáció +	70289	64504	65000
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-390	726	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-184848	-177	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-2832	18847	-20000
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-7132	10479	7000
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-10136	-30606	-5000
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-12089	1575	10000
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	8870	-38394	-5000
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5400	-18562	-3000
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-9	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	175686	-50695	-40000
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-45324	-51135	-40000
17	15 Befektetett eszközök eladása +	221010	440	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +			
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	4	305805	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	3		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		305808	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-3	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -			
30	28 Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
31	IV. Pénzeszközök változása (±III. sorok) ±	43148	-28715	18763

Általánosságban elmondható, hogy a fedezeti, megtérülési pont, az értékesítéseknek az a szintje, amikor a költségek éppen megtérülnek. Jelen esetünkben tekintettel a nonprofit jellegre ez nehezen értelmezhető, mivel a bevételeink alapja az Önkormányzattól kapott támogatás, és a foglalkoztatási pályázati támogatások. Ez fedezi a működés alapköltségeit úgy, hogy a kiegészítőként működő vállalászási bevétel csak hozzájárul az alapfeladat ellátásához. Alapvetően a költségeinket tudjuk – vagy kell – csökkentenünk ahhoz, hogy a fedezeti ponton pozitív irányba változtatni tudjunk. Természetesen szóba jöhet új piacok szerzése, a bevételek emelése, de figyelembe véve, hogy az alapfeladat szociális foglalkoztatás, a tartósan munkanélküli, megváltozott munkaképességű, elsősorban ferencvárosi lakosok munkához jutatása, az élő munka hatékonysága, minősége nincs egyenes arányban, bármely más, akár hasonló szolgáltatást végző vállalkozással.

A vállalkozás jegyzett tőkéje pillanatnyilag 3.000.000 Ft.

Budapest, 2018. április 2.

.....
Sebők Endre
Ügyvezető Igazgató

KÖLTSÉGHELYEK LISTÁJA

<TOR13/1>

Készült: 2019.04.07

Lap: 1

Költséghely	Név	Fők.szám	Önelsz.	Munkaszám	Jelleg
0000	NINCS, DE LESZ (TGY)		000	0	1
2010	VEGYES		200		1
2011	VEGYES MEGVÁLT.MUNKAKÉPESSÉG		200		1
2020	PAPÍR		200		1
2021	PAPÍR MEGVÁLT.MUNKAKÉPESSÉG		200		1
2030	TEXTIL		200		1
2031	TEXTIL MEGVÁLT.MUNKAKÉPESSÉG		200		1
2401	VÁLLALKOZÁS GUBACSI		200		1
2409	KÖZSZOLG		200	155010	1
2410	ESETI MEGRENDELÉSEK KÖZSZOLG SZÁRZ		200		1
2430	DIRAKTOR KFT		200	155001	1
2431	KRIKLER BT		200	135045	1
3101	KÖZPONT GUBACSI		300	156000	1
3102	KÖZPONT GUBACSI MEGVÁLT.MUNKAKÉPESSÉG		300	136000	1
3103	KÖZPONT KIHELYEZETT		300	136000	1
3104	KÖZPONT KIHELYEZETT MEGVÁLT.MUNKAKÉPESSÉG		300	136000	1
4401	GUBACSI KÖZHASZNÚ		400		1
4402	GUBACSI MEGVÁLT.MUNKAKÉP.KÖZHASZNÚ		400		1
4403	GÁTUTCA KÖZHASZNÚ		400		1
4404	GÁTUTCA MEGVÁLT.MUNKAKÉP.KÖZHASZNÚ		400		1
4405	HÖGYES KÖZHASZNÚ		400		1
4406	HÖGYES MEGVÁLT.MUNKAKÉP.KÖZHASZNÚ		400		1
4407	JÓZSEF ATTILA KÖZHASZNÚ		400		1
4408	JÓZSEF ATTILA MEGVÁLT.MUNKAKÉP.KÖZHASZNÚ		400		1
4409	NYILVÁNOS ILLEMHELY ÜZEMELTETÉS		400		1
11017	BPM/01/14656/2013. START MINTA PRG. 2013.11.01-201004.30			137000	1
11024	2014 SMP2 2014.05.19-2015.02.28 (BPM/01/7170-5/2014)100			137000	1
11035	4486/2015 SMP3 2015.03.17 - 2016.02.29		100	137000	1
11044	SMP4 - 2016.02.29-2017.02.28. BP/0701/8: 9-5/2016		100	137000	1
11047	SMP5 -BP/0701/859-4/2017-2017.03.01-2018.02.28		100	137000	1
11049	RÁDAY 2 2017.09.04-2018.02.28 BP-09/06/7392-1/2017		100	137000	1
11050	SMP6 BP/0701/4326-3/2018 2018.03.01-2019.02.28		100	137000	1
11051	RÁDAY 1 BP-09/06/010323-1/2018 2018.03.01-06.30		100	137000	1
11052	RÁDAY 2 BP-09/06/025618-1/2018		100	131000	1
11053	RÁDAY 2019-BP-09/06/008950-1/2019		100	137000	1
11054	SMP 7 2019-BP/0701/4354-4/2019/2019		100	137000	1
12001	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS		100	137000	1
12002	FEJLESZTÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÖNKORMÁNYZAT		100	137000	1
12031	RÁDAY 2/2017 ÖNKORMÖNRÉSZ		100	137000	1
12032	11049/2017 RÁDAY 2 ÖNKORMÖNTIGÉNY				1
12033	11051 RÁDAY 1/2018 ÖNKORMÖNRÉSZ		100	137000	1
12034	11051 RÁDAY1/2018 ÖNKORMÖNTIGÉNY		100	137000	1
12035	RÁDAY 2/2018 11052 ÖNKORMÖNRÉSZ		100	137000	1
13001	REHAB TÁMOGATÁS		100	137000	1
14001	NGMELEKTROMOS GK TÁMOGATÁS		100	137000	1
TESZT	TESZT				1
Listázási feltételek	TERV=I				