

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

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

1097 Budapest, GUBACSI út 89

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	323 254	423 084
A.I.	Immateriális javak	3 674	2 691
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	3 629	2 691
A.I.4.	Szellemi termékek	45	0
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	319 580	420 393
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	132 477	137 764
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	161 951	260 609
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 558	22 020
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	0
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	594	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Egyéb tartós részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A.III.6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	Forgóeszközök	198 440	115 497
B.I.	Készletek	9 596	9 117
B.I.1.	Anyagok	9 596	9 117
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.3.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
B.II.	Követelések	49 757	47 811
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	4 219	3 471
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	37 748	28 971
B.II.3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Váltókövetelések	0	0
B.II.5.	Egyéb követelések	7 790	15 369
B.II.6.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	139 087	58 569
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	970	1 025
B.IV.2.	Bankbetétek	138 117	57 544
C.	Aktív időbeli elhatárolások	32 191	40 218
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 582	39 479
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	609	739
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	553 885	578 799

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	147 292	102 351
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	106 199	144 292
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VI.1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	38 093	-44 941
E.	Céltartalékok	500	850
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	500	850
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	116 775	146 354
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	116 775	146 354
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	41 476	80 654
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	75 299	65 700
F.III.9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	289 318	329 244
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	550	0
G.3.	Halasztott bevételek	288 768	329 244
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	553 885	578 799

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Ellenőrző lap:	
Program azonosító:	BKS15 Verzió:1.1
Nyomtatvány:	Éves beszámoló mérlege - "A"
Utolsó módosítás:	2016.03.07 15:46
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:	2016.03.07 18:44

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

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

FESZOFE NONPROFIT KFT

1097 Budapest, GUBACSI út 89

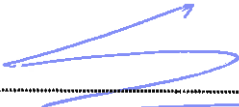
Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2016. február 29.




A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	299 453	305 185
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 270	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	300 723	305 185
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	724 372	550 075
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	977	2 260
05.	Anyagköltség	71 353	70 005
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	293 769	293 336
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 226	4 500
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	380	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 462	16 908
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	371 190	384 749
10.	Béreköltség	460 620	384 884
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 878	22 986
12.	Bérráfordítások	84 158	72 952
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	572 656	480 822
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 569	55 290
VII.	Egyéb ráfordítások	32 166	20 509
VII.a.	ebből: értékvesztés	2 250	275
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	15 514	-86 110
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 107	1 526
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	633	78

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	3 740	1 604
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4	87
21.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	4	87
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	3 736	1 517
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)	19 250	-84 593
X.	Rendkívüli bevételek	19 475	40 189
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	537
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	19 475	39 652
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)	38 725	-44 941
XII.	Adófizetési kötelezettség	632	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	38 093	-44 941
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	38 093	-44 941

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Ellenőrző lap:	
Program azonosító:	BKS15 Verzió:1.1
Nyomtatvány:	Eredménykimutatás - összköltség eljárás "A"
Utolsó módosítás:	2016.03.07 15:49
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:	2016.03.07 18:44

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

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

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

1097 Budapest, GUBACSI út 89

**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. február 29.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
 - Konzolidálásba bevonás
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 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
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 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 értékelése
- 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
- 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 különbségei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
 - 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

- 4.8. Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrасorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke 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
 - Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - 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

- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
- Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Költségek költségnemenként
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
- Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról
- Az adózott eredmény felhasználása
- Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Vezető tisztségviselők munkadíja
- Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
- Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.4. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.5. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A FESZOFE 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 kell fordítani.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára.

A FESZOFE NONPROFIT KFT közhasznú tevékenységi körei az alapító okirat alapján 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 FESZOFE 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
1094 BUDAPEST BALÁZS BÉLA UTCA 13 FSZ 2	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
1094 BUDAPEST BALÁZS BÉLA UTCA 13 FSZ 3	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST GUBACSI ÚT 89	PAPÍR, VEGYES, VARRODA RÉSZLEGEK

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

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

Közös vezetésű vállalkozások

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

Társult vállalkozások

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

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

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

Többségi befolyás gazdasági társaságban

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

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

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 (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Budapest Főváros IX. kerületi önkormányzat

1092 Budapest, Bakáts tér 14.

Konzolidálásba bevonás

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 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. 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 sétány 13.
130802

A beszámoló aláírója

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 tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Audit Univerzum Kft, MKVK nyilv. szám: 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 költség nemek szerint könyveljük. A 6. és a 7. számlaosztályban 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:

René Management Kft
1212 Budapest
Görgey A. tér 2.

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 FESZOFE 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 FESZOFE 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	negyedévente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
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 FESZOFE 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 FESZOFE NONPROFIT KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást '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 FESZOFE 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 összegűnek 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 tételenként 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

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre 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.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - 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 törtévi 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 E Ft, 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 E Ft-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 E Ft-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 számvitelpolitikai 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 E Ft-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 értékelése

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

Nagyságrendi mentesítés alapján a FESZOFÉ NONPROFIT KFT az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

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, szennyeződésmentesítés, egyéb hulladék kezelés. A támogatásokra vonatkozóan közzéteendő 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	323 254	423 084	99 830
A.I.	Immateriális javak	3 674	2 691	- 983
A.II.	Tárgyi eszközök	319 580	420 393	100 813
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	198 440	115 497	-82 943
B.I.	Készletek	9 596	9 117	- 479
B.II.	Követelések	49 757	47 811	-1 946
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	139 087	58 569	-80 518
C.	Aktív időbeli elhatárolások	32 191	40 218	8 027
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	553 885	578 799	24 914
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	147 292	102 351	-44 941
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	106 199	144 292	38 093
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	38 093	-44 941	-83 034
E.	Céltartalékok	500	850	350
F.	Kötelezettségek	116 775	146 354	29 579
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	116 775	146 354	29 579
G.	Passzív időbeli elhatárolások	289 318	329 244	39 926
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	553 885	578 799	24 914

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	300 723	305 185	1.48
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	724 372	550 075	-24.06
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	371 190	384 749	3.65
V.	Személyi jellegű ráfordítások	572 656	480 822	-16.04
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 569	55 290	64.71
VII.	Egyéb ráfordítások	32 166	20 509	-36.24

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 514	-86 110	- 655.05
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 740	1 604	-57.11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	87	2 075.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 736	1 517	-59.40
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	19 250	-84 593	- 539.44
X.	Rendkívüli bevételek	19 475	40 189	106.36
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	537	100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	19 475	39 652	103.60
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 725	-44 941	- 216.05
XII.	Adófizetési kötelezettség	632	0	- 100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	38 093	-44 941	- 217.98
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	38 093	-44 941	- 217.98

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	58.37	73.09
Immateriális javak	0.67	0.46
Tárgyi eszközök	57.70	72.63
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	35.82	19.96
Készletek	1.73	1.58
Követelések	8.98	8.26
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	25.11	10.12
Aktív időbeli elhatárolások	5.81	6.95
ESZKÖZÖK 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 65.1 %-át, a tárgyévben 66.6 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.8:1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 45.6 %-ban, a tárgyévben 24.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,534.9 %-ban, a tárgyévben 1,122.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 11.6 nap, a tárgyévben 10.9 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.1 nap, a tárgyévben 4.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 44,941 E Ft értékkel, 30.5 %-kal csökkent. 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 26.6 %, a tárgyévben 17.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 79.3 %-át, a tárgyévben 143.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT kötelezettségei az előző évhez képest 29,579 E Ft értékkel, 25.3 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 80,518 E Ft értékkel, 57.9 %-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 1.62, a tárgyévben 0.73 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 34.1 %, a tárgyévben 18.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.70, a tárgyévben 0.79 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 32.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 72.7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 175 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,048,310 E Ft, a tárgyévben 897,053 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 151,257 E Ft értékkel, 14.4 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 300,723 E Ft, a tárgyévben 305,185 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,462 E Ft értékkel, 1.5 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 824 E Ft, a tárgyévben 836 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 38,093 E Ft, a tárgyévben -44,941 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 83,034 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	174 850	75 229
1	Adózás előtti eredmény (+-)	38 725	-44 941
2	Elszámolt amortizáció (+)	33 569	55 290
3	Elszámolt értékvesztés és visszafrás (+-)	1 273	-1 985
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	500	350
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	211	-32
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-5 771	39 178

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	22 326	-9 599
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	54 998	39 926
9	Vevőkövetelés változása (+-)	3 067	12 169
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	17 909	-7 100
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	8 675	-8 027
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 632	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	- 166 098	- 155 747
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 167 798	- 156 486
15	Befektetett eszközök eladása (+)	1 700	739
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	785	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	19 475	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-19	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-22	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-1 188	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-17 461	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	9 537	-80.518

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmilyen hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

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 a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap 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

A FESZOFE NONPROFIT KFT pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen 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	6 342	52	0	0	6 394
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	14 269	52	0	0	14 321
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	151 767	10 018	0	0	161 785
Műszaki berendezések, gépek, járművek	250 950	135 819	10 167	0	376 602
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 831	10 596	5 937	0	82 490
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	594	0	594	0	0
Tárgyi eszközök összesen	481 142	156 433	16 698	0	620 877
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott 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	2 713	990	0	0	3 703
Szellemi termékek	75	45	0	0	120
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	10 595	1 035	0	0	11 630
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	19 290	4 731	0	0	24 021
Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 999	36 390	9 396	0	115 993
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 273	13 134	5 937	0	60 470
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, feltűjtások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	161 562	54 255	15 333	0	200 484
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:

Targyévi 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	938	0	0	52	990
Szellemi termékek	45	0	0	0	45
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	983	0	0	52	1 035
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 731	0	0	0	4 731
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 496	0	0	894	36 390
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 276	0	0	7 858	13 134
Tenyészállatok	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Tárgyi eszközök összesen	45 503	0	0	8 752	54 255
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.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök 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 valós értéke

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

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	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	3 471	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	28 971	275	2 260	571
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	15 369	0	0	0
Követelések összesen	0	47 811	275	2 260	571

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	28 971
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	28 971

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 visszairásra nem került sor.

Hátrасorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrасorolt 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:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Önkormányzati önrész	11 224	21 768
Ingatlan univerzum	0	0
rehab támogatás	0	0
MUK támogatás	18 127	15 971
JAT támogatás	2 231	1 740
Összesen:	31 582	39 479

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 változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	106 199	144 292	38 093
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	38 093	-44 941	-83 034
Saját tőke összesen	147 292	102 351	-44 941

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A FESZOFE 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 FESZOFE NONPROFIT KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A FESZOFE 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 várható kötelezettségekre történt céltartalék képzés és felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat. Az egyes jogcímek szerint képzett céltartalék előző évi összegtől való lényeges eltéréseinek okai az alábbiak:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
munkaügyi per	500	350	0	850
Összesen:	500	350	0	850

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 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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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 vagyon 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.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

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 mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

FESZOFE NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
55216-os eszközbeszerzési támogatás	453	0
12477-es bér és közvetlen ktg támogatás	189	0
2013 évi Fejlesztésű célú önkorm. támogatás	53 632	47 621
Fejlesztési célra kapott támogatás	37 384	37 384
SMP I. eszköztámogatás	41 011	36 275
2010 évi befekt.eszk. felújítására kapott tám.	26 128	23 940
2011 évi befekt.eszközre kapott támogatás	12 920	8 370
JAT támogatás	570	561
smp 3 beruházási támogatás	0	65 232
önkorm önrész smp eszközbesz támogatás	0	13 830
11042 eszközbeszerzési támogatás	0	175
Egyszeri rehab támogatás	5 500	1 621
SMP II. támogatás	102 435	88 298
9733/2014 MUK támogatás	730	0
Szerszám-munkaruha támogatások	7 816	3 292
11013 eszközbeszerzési támogatás	0	135
11022 eszközbeszerzési támogatás	0	619
2016 évi egyszeri rehab eszközbesz tám	0	1 891
Összesen:	288 768	329 244

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 semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

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	300 723	28.6	305 185	34.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	724 372	69.1	550 075	61.3
Pénzügyi műveletek bevételei	3 740	0.4	1 604	0.2
Rendkívüli bevételek	19 475	1.9	40 189	4.5
Bevételek összesen	1 048 310	100.0	897 053	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
PAPÍR RÉSZLEG	11 201	11 286
TEXTIL RÉSZLEG	7 450	5 155
VEGYES RÉSZLEG	10 750	14 825
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRBEVÉTEL	15	17 151
KÖZTERÜLETI RÉSZLEG	270 037	256 768
Összesen:	299 453	305 185

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		Rendelkezős álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	220 707	0	265 648	0
Központi	207 177	0	207 177	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Önkormányzati önrészek	8 349	0	8 349	0
KMOP.5.1.1	14 495	0	14 495	0
SMP 3	37 145	0	37 145	0
Rehab támogatás	59 084	0	59 084	0
Összesen:	546 957	0	591 898	0

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

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a FESZOFÉ NONPROFIT KFT számára nem írja elő.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalatától	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	251 000	0	0
Egyéb bevétel	8 949	0	0
Rendkívüli bevételek	13 342	0	0
ebből: halasztott bevételek	13 342	0	0
Összesen:	273 291	0	0

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli bevételek jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
eszköztámogatásra kapott bevételek	35 992
40 euro behajtási ktgátalány lemondás	4 197
Összesen:	40 189

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A FESZOFE 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	371 190	36.8	384 749	40.8
Személyi jellegű ráfordítások	572 656	56.7	480 822	51.0
Értécsökkenési leírás	33 569	3.3	55 290	5.9
Egyéb ráfordítások	32 166	3.2	20 509	2.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0.0	87	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	537	0.1
Ráfordítások összesen	1 009 585	100.0	941 994	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	371 190	38.0	384 749	41.8
Személyi jellegű ráfordítások	572 656	58.6	480 822	52.2
Értécsökkenési leírás	33 569	3.4	55 290	6.0
Költségnemek összesen	977 415	100.0	920 861	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

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 tárgyévi 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, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	63 845
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: pénzügyi vállalkozások 2008. évi értékvesztéséből)	2 260
Összesen:	66 105

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	350
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	56 062
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	537
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	117
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	275
Összesen:	57 341

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

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételek és ráfordítások a társasági adó alapjára nem gyakoroltak hatást.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

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

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

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 kapcsolts felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. 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 (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	10 025
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 392
Összesen:	13 417

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, 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. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2.040 eft.

6.4. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	49
Fizikai	332
Összesen:	381

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Béreköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Béreköltség
Szellemi foglalkozásúak	81 684
Fizikai foglalkozásúak	303 200
Összesen:	384 884

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit összesítve mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
ajándékutalvány	2 350
Összesen:	2 350

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a FESZOFÉ NONPROFIT KFT 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.

6.6. 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 NONPROFIT KFT

1097 Budapest, GUBACSI út 89

**Közhasznúsági melléklet
2015.**



[EsBo program]

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:	308.638 EFT
Vállalkozási tevékenység ráfordításai:	352.356 EFT
Anyagjellegű ráfordítások:	250.900 EFT
Személyi jellegű ráfordítások:	68.890 EFT
Értékcsökkenési leírás:	8.509 EFT
Egyéb ráfordítás:	23.869 EFT
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 EFT
Rendkívüli ráfordítások:	189 EFT
Vállalkozási adózás előtti eredmény:	-43.718 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.

2016.évi célkitűzésünk, 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 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 2015 évben a közfoglalkoztatás mértéke nem változott jelentősen az előző évek átlagához képest, így az alapfeladatainkban sem 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:	Budapesti és IX. kerületi munkanélküliek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	877

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A közfoglalkoztatás és a hajléktalan közfoglalkoztatás összes munkajogi létszáma 2015. évben 877 fő, amely 579 fővel kevesebb, mint a 2014. évi, amely 1.456 fő volt.

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai kirendeltsége közvetítésében 2015. évben 9 közfoglalkoztatási program keretében 248 főt foglalkoztattunk, amely 318 fővel kevesebb, mint a 2014. évi, amely 566 fő volt.

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:	629

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A 7 hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében összesen 629 főt foglalkoztattunk, melyből a 2013. évben bevezetett BM Start Minta program (SMP II. SMP III. ÉS SMP START PLUSZ program keretében 407 főt alkalmaztunk. Ez a létszám 261 fővel elmarad a 2014. évi 890 főtől, mivel a munkaügyi központok nem tudták feltölteni a létszámokat.

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:	59

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámát tudtuk tartani az előző évhez képest.

A 2015. évre kapott egyszeri beruházási támogatásnak köszönhetően a József Attila lakótelepen lévő közterületi kirendeltségünkben is tudtunk létesíteni mozgáskorlátozott zuhanyzót és mellékhelyiséget.

2.4. Működési célra kapott támogatás

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

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A IX. kerületi Önkormányzattól kapott támogatásból finanszírozzuk a főleg megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató vegyes-papír és textil részlegünket, amelyek az említett okok miatt - vállalkozási formában - de veszteségesen működnek, valamint ezen forrásból finanszírozzuk a működéshez szükséges kiadásainkat is.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyagjellegű ráfordítások	132 818	123 003
Személyi jellegű ráfordítások	513 911	411 932
Értékcsökkenés	28 854	40 719
Egyéb ráfordítások	21 337	13 635
Rendkívüli ráfordítások	0	348
Összesen:	696 920	589 637

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezetés	9 150	9 760
Felügyelő Bizottság	3 330	3 392
Összesen:	12 480	13 152

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Közhasznúsági melléklet
[EsBo program]

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 048 310	897 053
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	231 000	257 000
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)]	817 310	640 053
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 009 585	589 637
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	572 656	480 822
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	696 920	589 637
K. Adózott eredmény	38 725	-1 223
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	21	21

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	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 629 fő hajléktalan közfoglalkoztatásával cégünk az ország legnagyobb ilyen

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Közhasznúsági melléklet
[EsBo program]

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 Haller utcai és Ráday utcai kirendeltsége	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	16 támogatási program keretén belül, amelyből 10 átnyúlik az évek között (2014-2015-2016)	
Támogatás összege (1000HUF)		243,722
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	243,722
	-tárgyévben felhasznált összeg:	243,722
	-tárgyévben folyósított összeg:	243,722
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	213,542
	Dologi:	30,180
	Felhalmozási:	
	Összesen:	243,722

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

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

Az SMP I. ÉS SMP II. program után 2015 évben elindult az SMP III. program is, mely az idén is adott lehetőséget nagyértékű gépek-berendezések beszerzésére, de már önrész is kellett hozzá. Az önrész összege 14.424 Eft, amelyet a IX. kerületi Önkormányzat biztosított a beruházásokhoz.

2015 évi nagyértékű eszközbeszerzéseink az SMP program keretében:

- targonca
- komposzt kiszerelő gépsor
- rázóasztal
- develop fénymásoló
- komposztrosta

A fenti beruházások összes beszerzési értéke: 82.782 eft volt.

7.2.2. Rehabilitációs támogatás

Támogatási program elnevezése:	Rehabilitációs támogatás	
Támogató megnevezése:	Központi költségvetés	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2015 év	
Támogatás összege (1000HUF)		59,084
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	59,084
	-tárgyévben felhasznált összeg:	59,084
	-tárgyévben folyósított összeg:	59,084
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	59,084
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	59,084

Támogatás tárgyevi 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 kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	Működési célra kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Budapest IX. kerületi Önkormányzat	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2015 év	
Támogatás összege (1000HUF)		220,707
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	220,707
	-tárgyévben felhasznált összeg:	220,707
	-tárgyévben folyósított összeg:	220,707
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	208,196
	Dologi:	57,452
	Felhalmozási:	
	Összesen:	265,648

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

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

A 2015. évi 44.941 eft veszteséget legfőképpen az okozta, hogy a 2014. évi adózott eredmény összegével -38.093 Eft-al csökkent a 2015. működési célra folyósított támogatásunk.

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

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

1097 Budapest, GUBACSI út 89


**Üzleti jelentés
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. február 29.




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
1094 BUDAPEST BALÁZS BÉLA UTCA 13 FSZ 2	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST ECSERI ÚT 25 FSZ 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1097 BUDAPEST OSZTAG UTCA 13 FSZ 1	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Üzleti jelentés
[EsBo program]

1092 BUDAPEST HÖGYES E UTCA 6 PINCE 1 KÖZTERÜLETI RÉSZLEG
1092 BUDAPEST BALÁZS BÉLA UTCA 13 FSZ 3 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 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 94.99 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Társaságunk működtette továbbra is a Papír-, Textil-, Vegyes- és a Közterületi részleget. A helyi Önkormányzat és a területileg illetékes Munkaügyi Központ koordinálásában alkalmazta 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 a támogatások. Ha ezek csökkennek, akkor a meglévő feladatainkat nem tudjuk az eddigi magas színvonalon ellátni.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT Magyarország legnagyobb hajléktalan közfoglalkoztatója.

1.3. Jövőkép

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

Várható fejlődés

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

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 (1456 fő), valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásában (60 fő).

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A 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 függetlenül feladatukat együtt végzik. Ez az együttes munkavégzés tapasztalataink szerint dolgozóinkat egyre inkább összekovácsozza 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 foglalkoztatási politikai, munkaerő piaci besorolás szerint három különböző státusba sorolhatóak. Ezek a következők: állandó dolgozók, megváltozott munkaképességű állandó dolgozók, közhasznú dolgozók. Közhasznú dolgozóinkat a Kormányhivatal Munkaügyi Kirendeltségéhez benyújtott pályázataink alapján tudjuk foglalkoztatni, e foglalkoztatási forma 8 óra időtartalmú, heti 5 munkanapon 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 először 12 hónapos (SMP III. program) határozott idejű munkaszerződéssel rendelkező kollégáink. Közhasznú munkavállalóink esetében amilyen szakképzettséggel rendelkeznek, igyekszünk ennek megfelelő munkakört biztosítani dolgozóinknak, és így egészségi állapotuk, hozzáértésük és szaktudásuk alapján a nekik megfelelő munkahelyen végezhetik tevékenységeiket.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A FESZOFE NONPROFIT KFT kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A FESZOFE 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. Ezt minden esetben a jogszabályi előírásoknak megfelelően végezzük. 2013 évben sikeresen megújítottuk és 5 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 kiszerelő gépsort, egy rázóasztalt és egy komposztrostát.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a FESZOFE NONPROFIT KFT nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a FESZOFE NONPROFIT KFT a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a FESZOFE 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 vezető

- szakmai területeken a szakképzettség megfelelő
- eddig elvégzett munkáink referenciája jó
- magas dolgozói létszám
- sikeres foglalkoztatási pályázatok

Gyengeségek:

- állandóan változó piaci lehetőségek
- elegendő infrastrukturális
- erős árverseny
- a marketingtevékenység alacsony hatékonysága
- 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
- drága a munkaerő után fizetendő adó
- 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 mindenkori 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 2015-es évben is teljesültek.

Üzleti év értékelése

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

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

Tőzsdei jelenlét

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírjai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

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

**ÜZLETI TERV
2016 ÉVRE**

Készítette: Sebők Endre ügyvezető igazgató

2016. március 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 2013-2014-2015 években Start Minta Program keretében, illetve a programon kívül is. Jelenleg az ország legnagyobb hajléktalan közfoglalkoztatójaként működünk. A 2011 január 1. től a cég új vezetéssel működik tovább.

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, valamint üzemorvosi tevékenységet ellátó társaság segíti. A főkönyvelő, valamint az említett ágazatok, illetve azok 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 2015. december 31-i állapotot tekintve a mérleg szerinti eredmény -44.941 eFt

A takarékos gazdálkodás mellett igyekszünk a napi likviditási gondokat is úgy irányítani, hogy a vevőink ne tartozzanak a már átadott, kiszámlázott szolgáltatások után. Csökkentettük a fizetési határidőket, a fizetési határidő lejárta után pár nappal egyeztetéseket végzünk, és fizetési felszólításokat küldünk.

Ágazati elemzés

Kötészet:

Megrendelés állománya a mindenkori piaci viszonyoktól függő. Várható bevétele nagymértékben függ a kisebb nyomdák és kiadók megrendelésétől. Éves szinten mintegy 30-40 vállalkozás részére végzünk bér munkát.

Vegyes csomagoló

A részlegben az elsődleges élelmiszer csomagolás kivételével mindennemű kézi, gépi csomagolást vállalunk. 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

A fenti részlegeknél dolgozik megváltozott munkaképességű kollégáink 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 Aszódi telep és a József Attila lakótelep. Feladat a megjelölt területek napi köztisztasági munkáinak elvégzése, különös tekintettel a közparkokra és a rehabilitált területekre. Őszi-téli időszakban a falevél összegyűjtése, elszállítása, teljes körű köztisztasági feladatok ellátása.

Az itt dolgozók folyamatosan végzik a kihelyezett hulladékgyűjtő és kutyautrülék-gyűjtők ürítését, a parkok, kutyafuttatók berendezéseinek javítását és a játszótéri homokozók homok cseréjét. Mobil brigád végzi az üres telkek és területek lakossági hulladékának elszállítását.

A központi telephelyünk Gubacsi út 89., itt található a gépkocsi telephely, a hulladékkezelő udvar. Az összegyűjtött hulladék rendszeresen lerakóhelyre kerül elszállításra. A kertészeti ágazat szerves része a közterületi ágazatnak. 2012 évtől a teljes park, és zöldterület fenntartási munkákat ellátja. Végez alapfeladatokat és végez megrendelésre feladatokat, úgy, mint 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: Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- vállalkozás székhelye: 1089 Budapest, Gubacsi út 89.
- vállalkozás telephelyei: 1092 Budapest, Hőgyes E. u. 6.
1098 Budapest, Toronyház u. 3/A.
1097 Budapest, Illatos út 6.
1097 Budapest, Ecseri út 25. fszt. 1.
1097 Budapest, Osztag u. 13. fszt. 1.
1094 Budapest, Balázs Béla u. 13. fszt. 2.
1094 Budapest, Balázs Béla u. 13. fszt. 3.
- 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 behatárolja a lehetőségeket.

- vállalkozás könyvvizsgálását ellátó cég neve: René Management Kft.
- vállalkozás könyvvizsgálatát ellátó cég neve: Audit Univerzum Kft.
- vállalkozás jogi képviseletét ellátó cég neve: Biczi és Turi Ügyvédi Iroda
- 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 törvény szövege 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 igénylő 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 zajló képzésekkel kívánjuk növelni dolgozóink szakképzettségét és elsődleges munkaerő piacra való kijutásuk lehetőségét.

Egyéb tevékenységeinket a vállalkozás alapvetően szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg. Ilyenek a vegyes csomagoló, a textil és a kötészeti, nyomdai 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 száma és összege.

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

2013-ban már több mint 500 hajléktalant foglalkoztattunk, ebből külön foglalkoztatási program keretében 100 főt.

2014-ben ez a létszám az áthúzó programokkal együtt elérte a 1456 főt. Ezt a foglalkoztatási formát.

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

2016

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 - attól függetlenül, hogy a tevékenységek önmagukban nem irigylésre méltóak - éles a piaci verseny. Ennek megfelelően az árak nyomottak, támogatások nélkül a működés rendkívül nehéz lenne.

Az önálló honlapunk és Facebook oldalunk működik, az országos és a helyi sajtóban történő megjelenéseinket folyamatosan frissítjük.

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 négy 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 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 megfogalmazásra sem kerül itt elsődlegesen ez az alap. Ez után fogalmazódnak meg azok a szempontok, hogy precíz, szakmai felkészültség stb.

Létszám alakulása az utóbbi években

2010. Alkalmazott: 136 fő ebből 50 fő megváltozott munkaképességű.

Közfoglalkoztatott: 242 fő
Összesen: 378 fő

2011. Alkalmazott: 157 fő ebből 46 fő megváltozott munkaképességű.
Közfoglalkoztatott: 227 fő
Összesen: 384 fő

2012. Alkalmazott: 106 fő ebből 59 fő megváltozott munkaképességű
Közfoglalkoztatott: Ráday MUK: 159 fő Haller MUK: 252 fő (hajléktalan)
Összesen: 517 fő

2013. Alkalmazott: 238 fő ebből 52 fő megváltozott munkaképességű.
Közfoglalkoztatott: Ráday MUK: 308 fő
Haller MUK: 548 fő (hajléktalan)
Összesen: 1094 fő

2014. létszám:

Alkalmazott: 188 fő ebből 60 fő megváltozott munkaképességű.
Közfoglalkoztatott: Ráday MUK: 566 fő
Haller MUK: 890 fő (hajléktalan)
Összesen: 1456 fő

2015. létszám:

Alkalmazott: 150 fő ebből 60 fő megváltozott munkaképességű.
Közfoglalkoztatott: Ráday MUK: 248 fő
Haller MUK: 629 fő (hajléktalan)
Összesen: 970 fő

2016. létszám terv:

Alkalmazott: 150 fő ebből 60 fő megváltozott munkaképességű.
Közfoglalkoztatott: Ráday MUK: 220 fő
Haller MUK: 600 fő (hajléktalan)
Összesen: 970 fő

Kockázatelemzés

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

ERŐSSÉGEK	GYENGESÉGEK
<ul style="list-style-type: none">- elkötelezett vezető- szakmai területeken a szakképzettség megfelelő- elvégzett eddigi munkák referenciája- magas dolgozói létszám	<ul style="list-style-type: none">- az állandóan változó piaci lehetőségek- erős árverseny- marketingtevékenység alacsony hatékonysága- elöregedő infrastrukturális háttér- a munkavállalók munkába járási nehézségei- többszörösen hátrányos helyzetű és megváltozott munkaképességű munkavállalók
LEHETŐSÉGEK	VESZÉLYEK
<ul style="list-style-type: none">- szükség van a munkahelyre a helyi lakosság körében- egyes önkormányzati feladatok ellátása érdekében szükség van a foglalkoztatóra- az önkormányzat elfogadja a nonprofit gazdálkodást szociális foglalkoztatás jellegéből adódóan- az önkormányzat áldoz a célok megvalósításáért anyagi eszközöket- foglalkoztatási pályázatok	<ul style="list-style-type: none">- drága a munkaerő után fizetendő adó- a megfelelő szakember túl drága- nagy fluktuáció- a jó szakemberek folyamost tranzitálódása- a nem határidőben érkező támogatási összegek.

A vállalkozásnál a váratlan eseményekre való felkészülés komoly feladatot ró. Saját tőkéjét tekintve nem rendelkezik megfelelő tőkeerősséggel, így a napi likviditásból kell megoldani a váratlan feladatokat. Az Önkormányzat, mint egyszemélyi tulajdonos, fenntartó egyedüli döntésétől függ a vállalkozás megléte: minden további tevékenység kialakítása ennek a függvénye.

Pénzügyi terv

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

Megnevezés	2014.12.31		2015.12.31		2016.12.31 várható		2014. = 100%
	Eft	Mego. %	Eft	Mego. %	Eft	Mego. %	
Eszközök							
Befektetések	323 254	58,36	423 084	73,10	430 000	67,19	130,88
Forgóeszközök	198 440	35,83	115 497	19,95	170 000	26,56	58,20
Aktív időbeli elhatárolás	32 191	5,81	40 218	6,95	40 000	6,25	124,94
Összes eszköz	553 885	100	578 799	100	640 000	100	314,02
Források							
Saját tőke	147 292	26,59	102 351	17,68	140 000	21,88	69,49
Céltartalékok	500	0,09	850	0,15	0	0,00	170,00
Kötelezettségek	116 775	21,08	146 354	25,29	117 000	18,28	125,33
Passzív időbeli elhatárolás	289 318	52,23	329 244	56,88	383 000	59,84	113,80
Összes forrás	553 885	100	578 799	100	640 000	100	478,6184

A 2016. évi tervek összeállítását a 2015. év határozza meg. Mint ahogy a fenti táblázat mutatja a teljes vagyon 2015. december 31. fordulónapot tekintve 578.799 eFt-ra, több mint 4,5 %-kal emelkedett. Ennek az eszközoldalon a fő összetevője a befektetett eszköz csoport, amely 31% emelkedett 2014. év december 31-hez képest. Forrás oldalon ugyanezt a saját tőke, valamint a passzív időbeli elhatárolás emelkedése adja. Természetesen, ez egy könyvelési nyilvántartási érték, ami nem készpénz formájában áll rendelkezésre. Társaságunk 2015. évi jelentős veszteségét többek között az okozta, hogy a 2014. évi 38,093 eFt eredmény összegével csökkentették a 2015. évi működési támogatást.

Eredmény kimutatásunk 2015. december 31-én a következőképpen alakul:

Megnevezés	Bázis 2014.12.31	Tény 2015.12.31	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	299453	305 185	5732	101,9%
2. Exportértékesítés	1270	0	-1270	0,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	300723	305185	4462	101,5%
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	724372	550 075	-174297	75,9%
ebből: visszárt értékvesztés	977	2 260	1283	2,31
5. Anyagköltség	71353	70 005	-1348	98,1%
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	293769	293 336	-433	99,9%
7. Egyéb szolgáltatások értéke	4226	4 500	274	106,5%
8. Eladott áruk beszerzési értéke	380	0	-380	0,00
9. Eladott szolgáltatások értéke	1462	16 908	15446	11,56
IV. Anyag jellegű ráfordítások	371190	384749	13559	103,7%
10. Bérköltség	460620	384 884	-75736	83,6%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	27878	22 986	-4892	82,5%
12. Bérjárulékok	84158	72 952	-11206	86,7%
V. Személyi jellegű ráfordítások	572656	480822	-91834	84,0%
VI. Értécsökkenési leírás	33569	55 290	21721	164,7%
VII. Egyéb ráfordítások	32166	20 509	-11657	63,8%
ebből: értékvesztés	2250	275	-1975	0,12
A. Üzemi tevékenység eredménye	15514	-86110	-101624	555,0%
VIII. Pénzügyi bevételek bevétele	3740	1 604	-2136	42,9%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	4	87	83	21,75
B. Pénzügyi műveletek eredménye	3736	1517	-2219	40,6%
C. Szokásos vállalkozási eredmény	19250	-84593	-103843	439,4%
X. Rendkívüli bevételek	19475	40 189	20714	206,4%
XI. Rendkívüli ráfordítás	0	537	537	#####
D. Rendkívüli eredmény	19475	39652	20177	203,6%
E. Adózás előtti eredmény	38725	-44941	-83666	116,1%
XII. Adófizetési kötelezettség	632	0	-632	0,00
F. Adózott eredmény	38093	-44941	-83034	118,0%
G. Mérleg szerinti eredmény	38093	-44941	-83034	118,0%

A 2015-es évben az alábbi beruházások történtek:

Külső Belügyminisztériumi forrásból:

Mobil komposzt rosta
Kertészeti talaj előkészítő
Gyalog kíséretű targonca
Darabos áruzsákoló és mérő gépsor

Saját eredmény és megtakarítások terhére:

Nissan billenő platós tgc
Mercedes emelőhátfalas tgc
Fedett gépkocsi tároló
4 fejes félautomata bemérő mérleg

Beruházási terv:

2016 évben lehetőségeinkhez mérten további **nem önerős** beruházásokat tervezünk, a Gubacsi úti székhelyünkön. A **Belügyminisztérium támogatásából** megvalósított beruházások folytatásaként az alábbiak beszerzését tervezzük:

komposztforgató
apríték tüzelésű kazán
traktor homlokrakodóval
3 személyes mikrobusz
szállítószalag

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	2014. évi tény	2015. évi tény	2016 évi terv
Kötészet-Nyomda	11201	11286	11000
Vegyes csomagoló	10750	14825	12000
Textil	8720	5155	7000
Közterület, kertészet	270036	256768	275000
továbbszámlázott	15	17151	0
Önkormányzat támogatása működésre	268800	220707	258800
Közfoglalkoztatás önrésze	11282	8949	25000
Központi költségvetés, pályázat	408606	302806	300000
JAT	32792	14495	0
Egyéb bevételek	2893	3118	2500
Pü. Bevétel	3740	1604	2000
Rendkívüli bevétel (halasztott tám)	19475	40189	25000
Összesen	1048310	897053	918300
Kiadások részletezése	2014. évi tény	2015. évi tény	2016 évi terv
Anyagjellegű szolgáltatások	371190	384749	350000
Személyi jellegű kiadások	572656	480822	440000
Értékcsökkenés	33569	55290	60000
Egyéb működési	32170	21133	30000
Összesen	1009585	941994	880000
eredmény	38725	-44941	38300

A 38.093 eft működési támogatási összeg elvonása jelentősen megnehezítette a cég gazdálkodását. A Vállalkozási tevékenység bevétele a szociális foglalkoztató jellegéből adódóan támogatás nélkül nem rentábilis. A támogatás összege az elmúlt évek során nem emelkedett. A jellemzően alacsony bérek miatt a Cégvezetés döntése alapján az eddigi évek gyakorlatával ellentétben úgy döntött, hogy a teljes dolgozói létszám karácsonyi egyszeri juttatásban részesül, melynek összege járulékokkal együtt: 12.000 eft volt, amelyből mintegy 400 dolgozó részesült, valamint a teljes dolgozói állományt 2.310 eft értékben ajándék utalványban részesítettük.

2016. évben törekszünk az egyensúly megtartására, figyelembe véve a már aláírt szerződésekben foglaltakra. Részlegeink vállalozási bevételeit a nehéz gazdasági körülmények ellenére is igyekszünk szinten tartani, illetve maximalizálni.

Jövedelemtervünkben alapvetően a bevételek és kiadások egyensúlyára törekszünk: azaz törekszünk arra, hogy ne költsünk többet 2016-ban a bevételeinknél. Természetesen ez csak akkor teljesülhet, ha a működési támogatásunk 2016. évre előirányzott összege nem csökken.

CASH FLOW-KIMUTATÁS 2014-2015-2016 várható				
Sor-szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31 várható
a	b	c	d	
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	174850	75229	146550
2	1 Adózás előtti eredmény ±	38725	-44941	38300
3	2 Elszámolt amortizáció +	33569	55290	55000
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszalás ±	1273	-1985	-500
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	500	350	-850
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	211	-32	100
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-5771	39178	20000
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	22326	-9599	-1000
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	54998	39926	20000
10	9 Vevőkövetelés változása ±	3067	12169	-5000
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	17909	-7100	20000
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	8675	-8027	500
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-632	0	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-166098	-155747	-120000
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-167798	-156486	-120000
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1700	739	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +			
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	785	0	20000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +			
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	19475		20000
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -			
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-19		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-22		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1188		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-17461		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	9537	-80518	46550

Bankbetét állományunk 2015. december 31-én 57.544 eft volt.

Néhány fontosabb adat a pénzügyi helyzetről:

	A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI	2014.12.31	2015.12.31
1	Készpénz likviditási ráta= le nem kötött pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	1,19	0,40
2	Likviditási mutató= forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások/kötelezettségek	1,98	1,06
3	Eladósodottság mértéke=kötelezettségek/saját tőke	0,79	1,43

A saját tőke a kötelezettségekre 70%-ban nyújt fedezetet. A szállítói tartozásokat mérlegkészítésig kiegyenlítettük.

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 alapköltégeit úgy, hogy a kiegészítőként működő vállalkozási 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 vállalkozásokkal.

A vállalkozás jegyzett tőkéje pillanatnyilag 3.000.000 Ft.

Budapest, 2016. március 1.


Sebők Endre
ügyvezető igazgató

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

FESZOFÉ Nonprofit Kft
1097 Budapest, Gubacsi út 89.

Dátum: Budapest, 2016. február 29.

A könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat a *FESZOFÉ Nonprofit Kft* („a Társaság”) 2015. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

- Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
- Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
- Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
- Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
- Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
- A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
- *Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.*

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

- *Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.*
- *A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.*
- *A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.*
- *Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.*
- *A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.*
- *A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.*
- *Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.*
- *A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:*
 - *a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat*
 - *a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.*
 - *A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.*
- *Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.*
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

- Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
- Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
- Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
- Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
- Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
- *Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.*
- *Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:*
 - a) *A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;*
 - b) *Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;*
 - c) *Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.*
- *Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.*
- *Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.*


Ügyvezető igazgató
(cégszerű aláírás)



ELŐZETES

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FESZOFÉ Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsága elé terjesztett éves beszámolóról

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a FESZOFÉ Nonprofit Kft mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **578.799 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-44.941 E Ft** (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételeikről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.



Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó **FESZOFÉ Nonprofit Kft** 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **FESZOFÉ Nonprofit Kft** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, a 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a **FESZOFÉ Nonprofit Kft** 2015. évi üzleti jelentése a **FESZOFÉ Nonprofit Kft** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. február 29.

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