



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a **FESZOFÉ Nonprofit Kft** Felügyelő Bizottsága elé terjesztett éves beszámolójáról

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **FESZOFÉ Nonprofit Kft** mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **295.555 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **82.908 E Ft** (nyereség) –, 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 közzétételekről. 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** 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

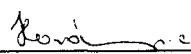
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **FESZOFÉ Nonprofit Kft** mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

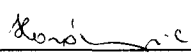
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

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** 2012. évi üzleti jelentése a **FESZOFÉ Nonprofit Kft** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 22.



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

Jegyzőkönyvi kivonat
Felügyelő-bizottsági ülésről
2013. április 30.

- I. napirendi pont: 2012 évi végleges mérlegbeszámoló
- II. napirendi pont: a Feszofe Kft 2013 évi végleges üzleti terve.
- III. napirendi pont: könyvvizsgálói cég megbízatása
- IV. napirendi pont: egyéb.

I. napirendi pont: 2012 évi végleges mérlegbeszámoló

A Felügyelő-bizottság javasolja a Képviselő Testületnek a Feszofe Kft 2012 évi mérlegbeszámolójának elfogadását.

Szavazás: Három igen. Egyhangú.

Határozatszám: 2013.04.30/1.sz.

II. napirendi pont: a Feszofe Kft 2013 évi végleges üzleti terve.

A Felügyelő-bizottság javasolja Sebők Endre ügyvezető úr által készített 2013 évi végleges üzleti terv elfogadását.

Szavazás: Három igen. Egyhangú.

Határozatszám: 2013.04.30/2.sz.

III. napirendi pont: könyvvizsgálói cég megbízatása.

A Felügyelő-bizottság javasolja az Önkormányzati Testületnek a Társaság könyvvizsgálóját az AUDIT UNIVERZUM Kft.-t (Eng. szám: 000927), természetes személy képviselőjeként Horányiné Vatamány Katalin (Eng. szám: MKVK-001186), könyvvizsgáló úrhölgyet megválasztani három éves időtartamra 2013. június 1-től 2016. május 31-ig, 170 eFt + ÁFA / hó díjazással.

Szavazás: Három igen. Egyhangú.

Határozatszám: 2013.04.30/3.sz.

IV. napirendi pont: Igazgatói jutalom

A Felügyelő-bizottság felkéri a tulajdonost, hogy tekintettel a 2011-2012 évi eredményes gazdálkodásra tekintettel Sebők Endre ügyvezető igazgató urat 4 havi illetménynek megfelelő jutalomban részesítse.

Szavazás: Három igen. Egyhangú.

Határozatszám: 2013.04.30./4.sz.

.....


Mikešy Pongrác
Felügyelőbizottság elnöke

.....

Sebők Endre

Feszofe Nonprofit Kft ügyvezető igazgatója

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

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

1097 Budapest, GUBACSI út 89

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	114 271	0	133 250
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	1 245	0	994
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	1 245	0	994
06.	4. Szellemi termékek	0	0	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	113 026	0	132 256
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	78 348	0	79 423
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 584	0	45 831
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 094	0	7 002
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	69 974	0	129 147
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	622	0	4 887
29.	1. Anyagok	372	0	4 627
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0	0
33.	5. Áruk	0	0	0

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

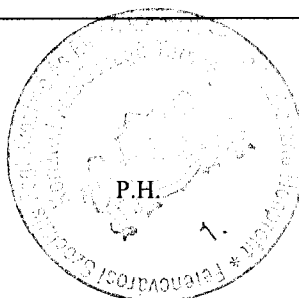
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
34.	6. Készletekre adott előlegek	250	0	260
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	10 605	0	42 111
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	4 760	0	20 877
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 159	0	11 197
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0	0
40.	5. Egyéb követelések	1 686	0	10 037
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)	0	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	58 747	0	82 149
50.	1. Pénztár, csekkek	1 000	0	489
51.	2. Bankbetétek	57 747	0	81 660
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	103	10 309	33 158
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	77	10 309	33 155
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	26	0	3
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	184 348	10 309	295 555

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

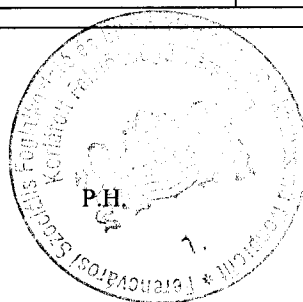
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	35 750	10 309	145 091
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	-3 063	0	59 183
63.	V. Lékötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0	0
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	35 813	10 309	82 908
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86.sor)	28 103	0	65 170
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85.sorok)	0	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97.sorok)	28 103	0	65 170
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

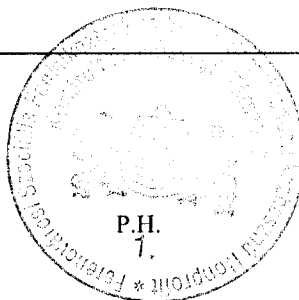
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	70
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 986	0	28 500
92.	5. Váltótartozások	0	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 117	0	36 600
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	120 495	0	85 294
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 000	0	0
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	835	0	1 268
101.	3. Halasztott bevételek	104 660	0	84 026
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	184 348	10 309	295 555

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

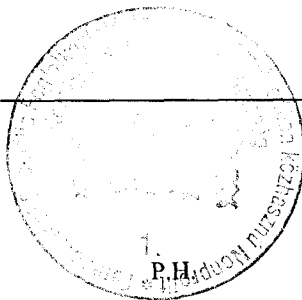
Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Ellenőrző lap:

Programazonosító:	BKS12 Verzió:2.0
Utolsó módosítás:	2013.04.21 15:53
Nyomtatás dátuma:	2013.04.21 15:53
Belső ellenőrzés:	nincs futtatva
Hibák száma:	0
Figyelmeztető üzenetek száma:	0
Külső ellenőrzés:	futtatva, de nem teljeskörű
Hibák száma:	0
Figyelmeztető üzenetek száma:	0

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

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

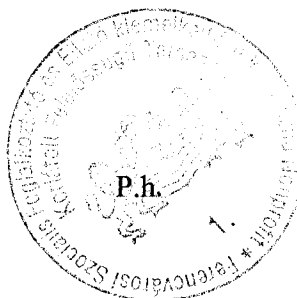
**FESZOFÉ FERENCVÁROSI SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ ÉS
ELLÁTÓ NONPROFIT KFT**

1097 Budapest, GUBACSI út 89

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

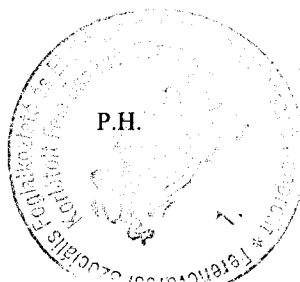
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	79 885	0	225 888
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 724	0	3 472
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	81 609	0	229 360
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	312 474	10 309	442 771
III. sorból: visszaírt értékvesztés		0	0	471
05.	Anyagköltség	31 229	0	51 376
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	90 075	0	196 023
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 240	0	1 798
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	72
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	152	0	161
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	122 696	0	249 430
10.	Bérek	164 959	0	255 403
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 039	0	10 467
12.	Bérfelrakások	47 698	0	56 943
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	219 696	0	322 813
VI.	Értécsökkenési leírás	8 941	0	13 085
VII.	Egyéb ráfordítások	11 238	0	8 762
VII. sorból: értékvesztés		516	0	153
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	31 512	10 309	78 041
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 460	0	2 336
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	25
17. sorból: értékelési különbözet		0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	1 460	0	2 361
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

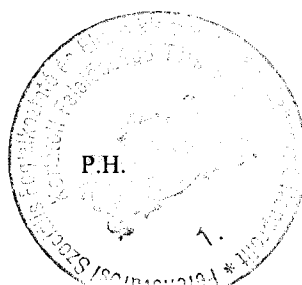
Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0	142
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	1	0	142
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1 459	0	2 219
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	32 971	10 309	80 260
X.	Rendkívüli bevételek	2 992	0	4 510
XI.	Rendkívüli ráfordítások	150	0	180
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	2 842	0	4 330
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	35 813	10 309	84 590
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	1 682
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	35 813	10 309	82 908
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	35 813	10 309	82 908

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 18229329-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-890519

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Ellenőrző lap:

Programazonosító: BKS12 Verzió:2.0

Utolsó módosítás: 2013.04.21 12:49

Nyomtatás dátuma: 2013.04.21 13:33

Belső ellenőrzés: futtatva

Hibák száma: 0

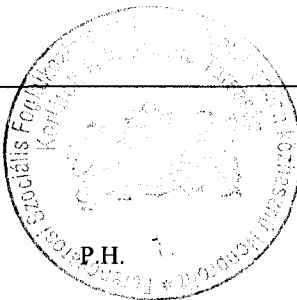
Figyelmeztető üzenetek száma: 0

Külső ellenőrzés: futtatva, de nem teljeskörű

Hibák száma: 0

Figyelmeztető üzenetek száma: 0

Budapest, 2013. április 22.



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

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

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

1097 Budapest, Gubacsi út 89

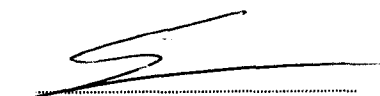
**Kiegészítő melléklet
2012**

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. április 22.




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
 - Konszolidálásba 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 könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés 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. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.11. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.12. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése
 - 2.13. Jelentős összehatás értelmezése
 - 2.14. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.15. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.16. Értékvesztések elszámolása
 - 2.17. Visszaírások alkalmazása
 - 2.18. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.19. Valós értéken történő értékelés
 - 2.20. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.21. Kísérleti fejlesztés aktiválása

- 2.22. Vásárolt készletek értékelése
- 2.23. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.24. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.25. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.26. Értékelési szabályok más változásai
- 2.27. Leltározási szabályok
- 2.28. Pénzkezelési szabályok
- 2.29. Önköltségszámítás szabályai
- 2.30. 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 különbözetei
 - 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
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke 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
 - Hátrasorolt 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 tárgyévi 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 FESZOFÉ KHT 1997. évben alakult a korábbi Szociális Foglalkoztató feladatainak átvételével. Mostani szervezeti felépítése 2008. február 4-én történt meg Nonprofit Kft formájában. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, 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 tevékenysége finanszírozására fordítja.

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

Társaságunk működtette továbbra is a Papír-, Textil-, Vegyes- és a Közterületi részleget. A helyi Önkormányzat és a területileg illetékes Munkaügyi Központ koordinálásában foglalkoztatta a közfoglalkoztatásban résztvevőket, valamint végeztük a „normál” közfoglalkoztatási és hajléktalan közfoglalkoztatási tevékenységet.

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT főbb tevékenységi körei az alábbiak:

88.99 M.n.s egyéb szoc ellátás bentlakás nélkül

01.61 Növénytermelési szolgáltatás

38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

39.00 Szennyvezérlésmentesítés, egyéb hulladékkezelés

94.99 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

18.14 Könyvkötés és kapcsolódó szolgáltatások

82.92 Csomagolás

14.19 Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Ferencvárosi Önkormányzat	100%
HU-1092 Budapest, Bakáts tér 14.	
A tagsági jogviszony kezdete: 2008/01/01	

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

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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
1092 BUDAPEST BALÁZS BÉLA UTCA 13 FSZ 3	KÖZTERÜLETI RÉSZLEG

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

Konszolidálásba 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 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. 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, regisztrálási száma:

Rédeiné Péter Andrea

1213 Budapest,

Cirmos stny 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.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a FESZOFÉ NONPROFIT KFT nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Audit Univerzum Kft 000927

Horányiné Vatamány Katalin 001186

Solymár, Terstyánszky u 10

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.

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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 költségnekemek 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 FESZOFÉ NONPROFIT KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

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

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban 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 FESZOFÉ NONPROFIT KFT a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy - a jogszabályi előírás változásának megfelelően az előző évi 500 MFt helyett - ha az az 1 MFt-ot nem éri el, akkor az 1 MFt-ot, 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. Lényeges hibák értelmezése

Az ismételt közzétételre vonatkozó jogszabályi változásoknak megfelelően a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba fogalma nem definiált.

2.11. Ismételt közzététel alkalmazása

A jogszabályi előírások változásainak megfelelően a megbízható, valós összképet lényegesen befolyásoló hibák feltárása esetén az érintett beszámoló - első ízben a 2012. évben feltárt hibák esetében - ismételten nem kerül közzétételre.

2.12. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.13. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre 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.

2.14. 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.

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.16. Értékvesztések elszámolása

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

2.17. Visszaírások alkalmazása

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

2.18. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.19. Valós értéken történő értékelés

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

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. Vásárolt készletek értékelése

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

2.23. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. 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.

2.27. 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.

2.28. 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.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

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

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

Nem veszélyes hulladék gyűjtése, szennyeződésmentesítés, egyéb hulladék kezelés. A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	2011.12.31	2012.12.31	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	114 271	133 250	18 979
02.	I. Immateriális javak	1 245	994	- 251
10.	II. Tárgyi eszközök	113 026	132 256	19 230
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	69 974	129 147	59 173
28.	I. Készletek	622	4 887	4 265
35.	II. Követelések	10 605	42 111	31 506
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	58 747	82 149	23 402
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	103	33 158	33 055
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	184 348	295 555	111 207
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	35 750	145 091	109 341
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0

	1000HUF	2011.12.31	2012.12.31	Abszolút változás
62.	IV. Eredménytartalék	-3 063	59 183	62 246
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII.Mérleg szerinti eredmény	35 813	82 908	47 095
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	28 103	65 170	37 067
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	28 103	65 170	37 067
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	120 495	85 294	-35 201
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	184 348	295 555	111 207

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	81 609	229 360	181.05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	312 474	442 771	41.70
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	122 696	249 430	103.29
V.	Személyi jellegű ráfordítások	219 696	322 813	46.94
VI.	Értécsökkenési leírás	8 941	13 085	46.35
VII.	Egyéb ráfordítások	11 238	8 762	-22.03
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	31 512	78 041	147.65
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 460	2 361	61.71
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	142	14
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 459	2 219	100.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	32 971	80 260	52.09
X.	Rendkívüli bevételek	2 992	4 510	143.43
XI.	Rendkívüli ráfordítások	150	180	50.74
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	2 842	4 330	20.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 842	4 330	52.36
XII.	Adófizetési kötelezettség	35 813	84 590	136.20
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	1 682	100.00
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	35 813	82 908	131.50

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Eszköz	2011.12.31. (%)	2012.12.31. (%)
Befektetett eszközök	61.98	45.09
Immateriális javak	0.67	0.34
Tárgyi eszközök	61.31	44.75
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	37.96	43.69
Készletek	0.34	1.65
Követelések	5.75	14.25
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	31.87	27.79
Aktív időbeli elhatárolások	0.06	11.22
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 43.4 %-át, a tárgyévben 46.7 %-át, tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.5:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 31.3 %-ban, a tárgyévben 108.9 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 5,747.6 %-ban, a tárgyévben 2,968.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.8 nap, a tárgyévben 7.8 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 39.9 nap, a tárgyévben 33.3 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóval nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla.

FESZOFE NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 109,341 Eft értékkel, 305.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 19.4 %, a tárgyévben 49.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 78.6 %-át, a tárgyévben 44.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT kötelezettségei az előző évhez képest 37,067 Eft értékkel, 131.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 23,402 Eft értékkel, 39.8 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Likviditási gyorsráta

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 2.47, a tárgyévben 1.91 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 37.6 %, a tárgyévben 42.0 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.49, a tárgyévben 1.98 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 64.6 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 104 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 398,535 E Ft, a tárgyévben 679,002 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 280,467 E Ft értékkel, 70.4 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 81,609 E Ft, a tárgyévben 229,360 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 147,751 E Ft értékkel, 181.0 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 19.4 %-át, a tárgyévben a 28.1 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1,193.8 %, a tárgyévben 2,763.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 100.2 %, a tárgyévben 57.1 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 439 Ft, a tárgyévben 361 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 90 Ft, a tárgyévben 122 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 313 Ft, a tárgyévben 622 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 163 Ft, a tárgyévben 257 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások értéke nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,092 EFt, a tárgyévben 1,855 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 35,813 EFt, a tárgyévben 82,908 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 47,095 EFt értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	67 369	40 797
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	35 813	84 590
2	Elszámolt amortizáció (+)	8 941	13 085
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	516	- 318
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-1 384	149
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-2 819	19 514
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	4 120	17 553
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	18 538	-35 201
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	-2 476	-16 117
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	1 789	-19 712
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	4 331	-22 746
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-24 119	-32 214
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-27 319	-32 434
15	Befektetett eszközök eladása (+)	3 200	220
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	- 150	14 819
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0

FESZOFE NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
	(+)		
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	14 819
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	- 150	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	43 100	23 402

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A 2011 évhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés keretében 10.309 eft támogatás került bevételként elszámolásra, amely az aktív időbeli elhatárolást valamint a mérleg szerinti eredményt módosította.

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

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a FESZOFÉ NONPROFIT KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

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

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

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

Valós értékelés értékelési tartalékai

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

Származékos ügyletek bemutatása

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

Fedezeti ügyletek hatékonysága

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

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott 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 FESZOFÉ 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	1 805	0	60	0	1 745
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	9 612	0	60	0	9 552
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	92 983	3 890	5 658	0	91 215
Műszaki berendezések, gépek, járművek	107 224	24 243	3 879	0	127 588
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 247	4 301	334	0	57 214
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	253 454	32 434	9 871	0	276 017
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 807	0	0	0	7 807
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	561	250	60	0	751
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	8 368	250	60	0	8 558
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	14 636	2 814	5 658	0	11 792
Műszaki berendezések, gépek, járművek	76 639	8 628	3 510	0	81 757
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 153	1 393	334	0	50 212
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	140 428	12 835	9 502	0	143 761
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegfőnyel (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	250	0	0	0	250
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	250	0	0	0	250
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 814	0	0	0	2 814
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 228	0	0	1 400	8 628
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 075	0	0	318	1 393
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	11 117	0	0	1 718	12 835
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 visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi értékvesztés visszairás	Halmozott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	21 021	20 877	119	470	144
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	11 197	11 197	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	10 132	10 037	43	0	95
Követelések összesen	42 350	42 111	162	470	239

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Ferencvárosi Önkormányzat 11.197 eft kapcsolt vevővel szembeni követelés

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	11 197
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	11 197

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásában jelentős tételt képvisel a Budapest Főváros Kormányhivatal Munkaügyi Központ által jóváhagyott támogatás összege 32.825 eft.

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	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	-3 063	59 183	62 246
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	35 813	82 908	47 095
Saját tőke összesen	35 750	145 091	109 341

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke 100%-ban anyavállalati.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

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

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.12. Kötelezettségek

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

Elhatárolt bevételek nélkül.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek jelentős tétele a 2012. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek egyes összegei:

- a./ Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összege 37.460 eft.
- b./ Budapest, Gubacsi út 89. szám alatti épület felújítás elhatárolt támogatásának értéke 30.504 eft.
- c./ Befektetett eszközökre kapott támogatás elhatárolt értéke 16.063 eft.

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 2011 évhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés keretében 10.309 eft támogatás került bevételként elszámolásra, mely az egyéb bevételek között került elszámolásra.

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	2011.12.31.		2012.12.31.	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	81 609	20.4	229 360	33.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	312 474	78.4	442 771	65.2
Pénzügyi műveletek bevételei	1 460	0.4	2 361	0.3
Rendkívüli bevételek	2 992	0.8	4 510	0.7
Bevételek összesen	398 535	100.0	679 002	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)	
	2011.12.31.	2012.12.31.
PAPÍR RÉSZLEG	16 999	11 802
TEXTIL RÉSZLEG	7 401	2 692
VEGYES RÉSZLEG	7 962	8 377
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRBEVÉTEL	0	195
KÖZTERÜLETI RÉSZLEG	49 083	202 822
Összesen:	81 445	225 888

Export árbevétel bemutatása

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT export értékesítésének árbevétele csak termékexportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Termékexport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	2011.12.31.	2012.12.31.
Európai Unió Ausztria (Textil részleg)	1 724	3 472
Összesen:	1 724	3 472

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.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	277 196	0	277 196	0
Munkaügyi Központ	150 688	0	150 688	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Munkaügyi Kp Rehab	13 836	0	13 836	0
Összesen:	441 720	0	441 720	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

Jogszába előírása alapján a FESZOFÉ NONPROFIT KFT a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közzétételére kötelezett, melyet a Közhasznúsági Jelentésben mutat be.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételeként (közszolgálati szerződés szerint 166.000 eft), egyéb bevételeként (működési támogatást 277.196 eft) elszámolt összeg kapcsolt vállalkozástól származik.

Rendkívüli bevételek

Beszámolási időszakban fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolt bevétele szerepel.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	2011.12.31.		2012.12.31.	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	122 696	33.8	249 430	42.0
Személyi jellegű ráfordítások	219 696	60.6	322 813	54.3
Értécsökkenési leírás	8 941	2.5	13 085	2.2
Egyéb ráfordítások	11 238	3.1	8 762	1.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0.0	142	0.0
Rendkívüli ráfordítások	150	0.0	180	0.0
Ráfordítások összesen	362 722	100.0	594 412	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	2011.12.31.		2012.12.31.	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	122 696	35.0	249 430	42.6
Személyi jellegű ráfordítások	219 696	62.5	322 813	55.2
Értécsökkenési leírás	8 941	2.5	13 085	2.2
Költségnemek összesen	351 333	100.0	585 328	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	36 481
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	12 852
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: pénzügyi vállalkozások 2008. évi értékvesztéséből)	471
Összesen:	49 804

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	13 085
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	144
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	163
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	180
Egyéb növelő jogcímek	115
Összesen:	13 687

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 módosították az adóalapot.

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 kapcsolt felekkel a közszolgálati szerződés szerinti gazdasági tevékenységet folytatott, valamint vissza nem térítendő támogatást kapott.

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 munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	6 892
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	2 760
Összesen:	9 652

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 létszámadatok

Létszámadatok

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

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	32
Fizikai	230
Összesen:	262

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	50 752
Fizikai foglalkozásúak	204 651
Összesen:	255 403

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben munkavállalóknak dolgozói munkabajárás, bérletterítés történt 1.309 eft értékben, valamint étkezési utalvány 1.070 eft értékben.

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 FERENCVÁROSI SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ ÉS
ELLÁTÓ NONPROFIT KFT**

1097 Budapest, GUBACSI út 89

**Közhasznúsági melléklet
2012**

Budapest, 2013. április 22.

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

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

Vállalkozási tevékenység bevétele:	235.527 EFT
Vállalkozási tevékenység ráfordításai:	240.213 EFT
Anyagjellegű ráfordítások:	149.966 EFT
Személyi jellegű ráfordítások:	82.489 EFT
Értékcsökkenési leírás:	4.199 EFT
Egyéb ráfordítás:	3.380 EFT
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 EFT
Rendkívüli ráfordítások:	179 EFT
Vállalkozási adózás előtti eredmény:	-4.686 EFT

Társaságunk vállalkozási részlegei:

Papír részleg

Textil részleg

Vegyes részleg

Közterületi részleg

Társaság a rehabilitációs tevékenységére 2012-ben ismét megkapta az akkreditációs minősítést, amely három évre szól. 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 2011 évben megindult közfoglalkoztatás 2012 évre jelentősen megnőtt, így az alapfeladataink nőttek meg az ezen a területen elérhető vállalkozási tevékenység mellett.

A vállalkozásunk fő tevékenysége a törvény szövege szerint: szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás. A szociális ellátásban fő szerepünk a közfoglalkoztatás. A vállalkozás közterületi részlegében, dolgozik a közfoglalkoztatottak nagy többsége. Munkaerőigénye jelentős mértékben a szakképzettséget nem igénylő dolgozókból áll. A tevékenységből adódó szállítási és kertészeti munkák igényelhetnek szakmunkás bizonyítványt, illetőleg akár magasabb iskolai végzettséget is.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Közfoglalkoztatási programok

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Közfoglalkoztatási programok
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Hajléktalan illetve több éve munkanélküli dolgozók foglalkoztatása 2011. évi CLXXXIX Törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest IX kerületi munkanélküliek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	439

2.2. Rehabilitációs foglalkoztatási program

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Rehabilitációs foglalkoztatási programok
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Rehabilitációs program 1998. évi XXVI Törvény
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Budapest IX kerületi megváltozott munkaképességűek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	48

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A közfoglalkoztatás összes munkajogi létszáma 2012 évben 439 fő volt.

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai Kirendeltsége: 131 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai Kirendeltsége: 51 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai Kirendeltsége: 5 fő

Hajléktalan közfoglalkoztatás:

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Haller utcai Kirendeltsége: 52 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Haller utcai Kirendeltsége: 101 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Haller utcai Kirendeltsége: 99 fő

3. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

A FESZOFÉ Nonprofit Kft 2012. évben az alábbi táblázatban található támogatási összegeket számolta el és használta „vagyonként” a közhasznú tevékenysége érdekében.

Megnevezés (1000HUF)	2012 évi elszámolt támogatások	Felhasználás célja
Munkaügyi Központ támogatás	150 688	Munkabér, járulékok, kísértékű eszközök
Munkaügyi Központ Rehab támogatás	13 835	munkabér, járulékok, kísértékű eszközök
Önkormányzati támogatás	277 196	Munkabér, járulékok, működési ktg
Egyéb bevétel	1 755	Működtetési ktg
Összesen:	443 474	

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Anyagjellegű ráfordítások	93 340	99 230
Személyi jellegű ráfordítások	139 880	240 324
Értékcsökkenés	5 783	8 887
Egyéb ráfordítások	8 898	5 757
Rendkívüli ráfordítások	150	
Összesen:	248 051	354 198

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Ügyvezetés	4 768	4 480
Felügyelő Bizottság	2 654	1 794
Összesen:	7 422	6 274

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	316 549	443 474
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	0	0
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)]	316 549	443 474
H. Összes ráfordítás (kiadás)	248 051	354 198
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	139 880	240 324
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	108 171	113 874
K. Adózott eredmény	68 498	89 276
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

7. Erőforrás-ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X		380 012
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X		157 774
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X		0.62
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X	0.00
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X		0.37
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X	0

8. Kiegészítő melléklet

8.1. 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 cég történetében korábban is foglalkoztatott hajléktalanokat, de ilyen mértékű hajléktalan foglalkoztatást az előzőekben nem végzett. A 252 fő hajléktalan közfoglalkoztatásával cégünk az ország legnagyobb ilyen feladatot ellátó közfoglalkoztatójává vált. 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 feladatot látnak el.

8.2. Támogatási programok bemutatása

8.2.1. Munkaügyi központ Hajléktalan foglalkoztatás

Támogatási program elnevezése:	Munkaügyi központ Hajléktalan foglalkoztatás	
Támogató megnevezése:	Munkaügyi Központ	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	Több részletben, általában éven belül.	
Támogatás összege (1000HUF)		150,688
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	150,688
	-tárgyévben felhasznált összeg:	150,688
	-tárgyévben folyósított összeg:	150,688
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	125,731
	Dologi:	24,957
	Felhalmozási:	0
	Összesen:	150,688

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Hajléktalan foglalkoztatás leginkább közterületi feladatokat ellátó, végzettséghez nem kötött munkára. Tavalyi évben a „Lélek” Program keretében Önkormányzatunk 5 fő hajléktalan közfoglalkoztatását vállalta a Feszofe keretein belül. Tapasztalataink annyira kedvezőek voltak, hogy az illetékes munkaügyi kirendeltséggel (mely szintén kerületünkben található) Haller utca, újabb támogatott foglalkoztatási lehetőségeket kerestünk és találtunk, melynek eredményeképpen három turnusban tudtunk hajléktalanokat foglalkoztatni. E foglalkoztatásnak külön előnye volt Önkormányzatunk számára , hogy 100%-os állami támogatást kapott, így önrészt nem igényelt. Másik előnye, hogy átnyúlt 2013-as év első hónapjaira a közfoglalkoztatás, így korábbi évekkal ellentétben folyamatosan tudtuk a munkát végezni. 2013-ban nem keletkezik „közfoglalkoztatási ürr”.

8.2.2. Munkaügyi Központ Rehab támogatás

Támogatási program elnevezése:	Munkaügyi Központ Rehab támogatás	
Támogató megnevezése:	Munkaügyi Központ	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2012 év	
Támogatás összege (1000HUF)		13,836
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	13,836
	-tárgyévben felhasznált összeg:	13,836
	-tárgyévben folyósított összeg:	13,836
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	10,933
	Dologi:	2,903
	Felhalmozási:	
	Összesen:	13,836

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Rehabilitált foglalkoztatottjaink alapvetően Vegyes csomagoló, Kötészet és Textil részlegeinken dolgoznak. Cégünk e szociális foglalkoztatás érdekében újból meg tudott felelni az akkreditációs követelményeknek, további három évre rehabilitációs akkreditációs tanúsítvánnyal rendelkezünk. (2013. január 1-től az akkreditáció rendszere megváltozott, újbóli tanúsítás következett, melynek eredményeképpen tanúsítványunk visszavonásig érvényes)

8.2.3. Önkormányzati Támogatás

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati Támogatás	
Támogató megnevezése:	Ferencvárosi Önkormányzat	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2012 év	
Támogatás összege (1000HUF)		277,196
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	277,196
	-tárgyévben felhasznált összeg:	187 920
	-tárgyévben folyósított összeg:	277,196
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	103,660
	Dologi:	84,260
	Felhalmozási:	

Összesen:

187 920

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Alaptevékenységünként a közterületek és a parkok fenntartását, gondozását végezzük. A nem veszélyes hulladékok gyűjtése, szennyeződésmentesítés, egyéb hulladék kezelés során felmerült költségek fedezetére, tárgyi eszközök beszerzésére (darus tehergépkocsi) telephelyek karbantartására fordítottuk a kapott támogatást. Továbbá a 2013. évi tervekben szereplő nagyobb összegű beszerzésekre tartalékoltunk. (brikettáló gép, járműpark elhasználdott gépjárműveinek cseréje, ügyviteli szoftver, és a hozzá tartozó szükséges számítástechnikai eszközök cseréje)

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

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

1097 Budapest, GUBACSI út 89

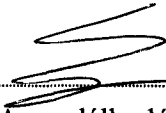
**Üzleti jelentés
2012**

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. április 22.




A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Bemutatkozás**
 - 1.1. Szervezet
Vezetés
Belső ellenőrzés
Szervezeti felépítés
Telephelyek
Cégcsoport
 - 1.2. Piaci környezet
Tevékenység
Piaci környezet
Piaci környezet változása
Piaci pozíció
 - 1.3. Jövőkép
Várható fejlődés
Üzleti tervek
Várható változások
- 2. Üzletpolitika**
 - 2.1. Társadalmi szerepvállalás
Szerepvállalás bemutatása
 - 2.2. Foglalkoztatáspolitikai
Foglalkoztatáspolitikai bemutatása
Foglalkoztatási helyzet
 - 2.3. Kutatás, fejlesztés
K+F célok
K+F tevékenység bemutatása
 - 2.4. Környezetvédelem
Környezetvédelmi felelősség
Környezetvédelem pénzügyi hatásai
Környezetvédelmi fejlesztések
Környezetvédelmi támogatások
Környezetvédelmi eszközök kezelése
Környezetvédelmi intézkedések
 - 2.5. Kockázatkezelés
Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai
Pénzügyi kockázatok
Pénzügyi instrumentumok
Kockázatkezelési politika
 - 2.6. Minőségpolitika
- 3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése**
 - 3.1. Üzleti év értékelése
Üzletmenet bemutatása
Üzleti év értékelése
Tervteljesülés értékelése
Éves beszámoló értékelése
 - 3.2. Fordulónap utáni események
Mérlegkészítésig bekövetkezett események

Fordulónap utáni folyamatok

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

1. Bemutakozás

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 felel.

Felügyelő Bizottság:

Mikesy Pongrác (an.: Valentinyi Judit)

2131 Göd, Pesti út 100. b. ép.

Váli Miklós (an.: Horváth Katalin)

1095 Budapest, Soroksári út 38-40.

dr. Kemenczei Rezső (an.: Csordás Margit)

1125 Budapest, Zsolna utca 10. b. 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:

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Üzleti jelentés
[EsBo program]

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
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 tevékenységi körei az alábbiak:

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

18.14 Könyvkötés és kapcsolódó szolgáltatások

82.92 Csomagolás

14.19 Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása

Társaságunk működtette továbbra is a Papír-, Textil-, Vegyes- és a Közterületi részleget. A helyi Önkormányzat és a területileg illetékes Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai Kirendeltség koordinálásában foglalkoztatta a közfoglalkoztatásban, a Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Haller utcai Kirendeltség pedig a hajléktalan foglalkoztatásban 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, valamint az Önkormányzattal kötött Közszolgáltatási Szerződés biztosította bevételek. Ha ezek csökkennek, akkor a meglévő feladatainkat sem tudjuk ilyen színvonalon ellátni.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

Cégünk a budapesti közfoglalkoztatók közül a nagyobbak közé számít. Tekintettel a szociális foglalkoztató jellegünkre, illetve közfoglalkoztatásban résztvevők terhelhetőségére és az ebből eredő rehabilitációs életvitelt segítő és szociális gondoskodásra társaságunkat nem lehet más szociális és közhasznú feladatot el nem látó cégekhez viszonyítani, és dolgozóink munkavégzését a piaci munkavégzéshez hasonlítani.

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	32
Fizikai	230
Összesen:	262

A közfoglalkoztatás összes munkajogi létszáma 2012 évben 439 fő volt.

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai Kirendeltsége: 131 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai Kirendeltsége: 51 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Ráday utcai Kirendeltsége: 5 fő

Hajléktalan közfoglalkoztatás:

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Haller utcai Kirendeltsége: 52 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Haller utcai Kirendeltsége: 101 fő

Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ Haller utcai Kirendeltsége: 99 fő

1.3. Jövőkép

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető. A hajléktalan közfoglalkoztatást továbbra is folytatni kívánjuk.

Várható fejlődés

A további években is szeretnénk Start munka minta projektet megvalósítani a hajléktalanok további foglalkoztatásának érdekében.

Üzleti tervek

Bevételek részletezése	2011. évi végleges	2012. évi végleges	2013. évi terv
Kötészet-Nyomda	16999	11802	12000
Vegyes csomagoló	7962	8377	8 500
Textil	7401	6165	6500
Közterület, kertészet	49083	202822	246000
Önkormányzat támogatása működésre	261670	262196	268800
Közfoglalkoztatás önrésze	A fenti sor tartalmazta	15000	20000
Központi költségvetés, pályázat	47024	164524	152473
Egyéb bevételek	8396	8116	8000
Összesen	398535	679002	722273

Kiadások részletezése	2011. évi végleges	2012. évi végleges	2013. évi terv
Anyagjellegű szolgáltatás	122697	249 430	285000
Bér és bérjellegű kiadások	219696	322 813	355000
Értékcsökkenés	8941	13 085	16000
Egyéb működési	11388	9084	10000
Összesen	362722	594412	666000

2013. létszám terv:

Alkalmazott:	146 fő ebből 80 fő megváltozott munkaképességű.
Közfoglalkoztatott: Ráday MUK:	190 fő
Haller MUK:	250 fő (hajléktalan)
Összesen:	586 fő

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:

A FESZGYI intézményeivel karöltve részt veszünk az Élelmiszer Bank nyújtotta segélyek kiosztásában, valamint a kerületben zajló környezetvédelmi akciók és rendezvények lebonyolításában.

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 függően feladatukat együtt végzik. Ez az együttes munkavégzés tapasztalataink szerint dolgozóinkat egyre inkább összekovácsolja és egymás közötti szegregációjukat teljesen kizárja.

Foglalkoztatási helyzet

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

a létszám adatok már bemutatásra kerültek, illetve a fentiekből is kitűnik, hogy alkalmazottaink foglalkoztatás politikai, munkaerőpiaci besorolás szerint három különböző statusba sorolhatóak. Ezek a következők: állandó dolgozók, megváltozott munkaképességű állandó dolgozók, közhasznú dolgozók. Közhasznú dolgozóinkat a Kormányhivatal Munkaügyi Kirendeltségéhez benyújtott pályázataink alapján tudjuk foglalkoztatni, a 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 határozott idejű munkaszerződéssel rendelkező kollégáink. Közhasznú munkavállalóink esetében amennyiben szakképzettséggel rendelkeznek, igyekszünk ennek megfelelő munkakört találni részükre. Megváltozott munkaképességű

dolgozóink egészségi állapotuk, hozzáértésük és szaktudásuk alapján a nekik megfelelő munkahelyen végezhetik tevékenységeiket.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

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

K+F tevékenység bemutatása

A FESZOFÉ NONPROFIT KFT kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a FESZOFÉ NONPROFIT KFT környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a FESZOFÉ NONPROFIT KFT számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a FESZOFÉ NONPROFIT KFT a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

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

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a FESZOFÉ NONPROFIT KFT a jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a FESZOFÉ NONPROFIT KFT környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkorai környezetvédelmi előírásoknak megfeleljenek.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a FESZOFÉ NONPROFIT KFT környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

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 jó	<ul style="list-style-type: none">- pénzhiány, tőkebeáramlás mértéke alacsony- beszűkült piaci lehetőségek- erős árverseny- marketingtevékenység hiánya

FESZOFÉ NONPROFIT KFT

Üzleti jelentés
[EsBo program]

<ul style="list-style-type: none"> - magas dolgozói létszám 	<ul style="list-style-type: none"> - belső információs rendszer lassú - elöregedő infrastrukturális háttér - többszörösen hátrányos helyzetű 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 vállalkozásra - az önkormányzat elfogadja a nonprofit gazdálkodást - az önkormányzat áldoz a célok megvalósításáért anyagi eszközöket - foglalkoztatási pályázatok 	<ul style="list-style-type: none"> - sok hasonló céllal működő intézmény van - drága a munkaerő után fizetendő adó - a megfelelő szakember túl drága - nagy 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 pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

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, üzleti év értékelése

Az üzletmenet fejlődését, a FESZOFÉ NONPROFIT KFT teljesítményét, helyzetét jellemzi az alábbi elemzés. A pontos megítélés érdekében minden olyan pénzügyi és más, kulcsfontosságú nem pénzügyi jellegű teljesítménymutató is bemutatásra kerül, amely lényeges a gazdálkodás megítélése szempontjából.

2012 évben cégünk korábbi feladatai mellett a Ferencvárosi Önkormányzat Közigazgatási területén az önkormányzati tulajdonban lévő összes terület parkfenntartási és kertészeti munkáit megkapta, továbbá szerződéses alapon végezte az önkormányzati tulajdonú közutak, járdák karbantartási, kátyúzási munkáit, továbbá cégünk végezte a 100%-os önkormányzati tulajdonú házak takarítását is. Eseti megrendeléseként számtalan köztisztasággal kapcsolatos és közterületi egyéb feladatot láttunk el.

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult.

A klasszikus szociális foglalkoztató jellegét is megtartva cégünk (a megváltozott munkaképességűek jelentős részének e területeken történő foglalkoztatásával) végeztünk munkát, nyomda, vegyes csomagoló és textil részlegünkben. Sajnálatos, hogy piaci lehetőségek szűkülése 2012-ben tovább folytatódott, a munkák megszerzése, illetve gazdaságos ellenértéken való végzése tovább nehezedett. Természetesen mindemellett tudomásul kell vennünk, hogy munkahelyünkön megváltozott munkaképességű dolgozóink foglalkoztatásában normákat, illetve magas teljesítmény szinteket meghatározni nem lehet.

Verseny és piaci helyzetünket tovább nehezíti a mindenkiket, így a minket is sújtó gazdasági környezet, hacsak az üzemanyag árak alakulását vesszük figyelembe, január – december között literenként közel 100 forint nagyságrendű növekedés volt. A villamos energia ár növekedése szintén tovább nehezítette piaci helyzetünket.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodása a pályázati lehetőségeink maximális (foglalkoztatási, bérkompenzációs stb.) kihasználása, valamint a takarékos gazdálkodás (pl.: biomassza fűtésre való áttérés miatt fűtési szezonban havi 400 eft megtakarítás) miatt az üzleti tervben szereplő eredményhez képest kedvezőbben alakult.

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 - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

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

**ÜZLETI TERV
2013 ÉVRE**

Készítette: Sebők Endre ügyvezető igazgató

2013. április 4.

ÜZLETI TERV

2013.

1.) 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 kibővíve, 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.

A vállalkozás működtetésénél az egyszerűsége és az átláthatóságra törekszünk. A hierarchia tetején Budapest IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának képviselőtestülete áll, mint tulajdonos. 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 főkönyvelőség, 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 2012 december 31-i állapotot tekintve a mérleg szerinti eredmény 82.908 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 lejártá után pár nappal egyeztetéseket végzünk és fizetési felszólításokat küldünk, illetőleg jogászunk közreműködésével jogi útra tereljük az eseményeket, mielőtt vevőinknél a teljes csőd beállna.

2.) Ágazati elemzés

Kötészet:

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

Vegyes csomagoló

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

Megrendelők: száma : 15-20 cég,

Textil részleg

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

Megrendelők száma : 20-25 cég

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, mindennemű köztisztasági feladatok ellátása, folyamatosan a kihelyezett hulladékgyűjtő és kutyaürülék-gyűjtő kosarak ürítése. Végezzük parkok, kutya-futtatók berendezéseinek és játszótéri játékoknak a javítását. Mobil brigád végzi az üres telkek és területek lakossági hulladékának elszállítását. A központi telephely: 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. Végez alapfeladatokat és végez megrendelésre feladatokat, úgy, mint virágágyások beültetése, karbantartása, fák metszése, gallyazása

Piaci szegmentáció

Az ismert gazdasági helyzet jelentősen kihat a piac állapotára. A kisvállalkozások számának folyamatos csökkenése a rendelésállomány csökkenéséhez vezethet, a bevétel szinten tartása komoly marketing munkát igényel. Maga a célpiac mérete várhatóan a következő években csökken.

Verseny társak vizsgálata

Legnagyobb versenytársak a Távol-Keleten működő cégek, illetve a védett szervezetben működő, akkreditált munkahelyek. Az állami támogatás miatt az árakat ezek a szervezetek olyan alacsony szinten tartják, hogy nagyon nehéz velük versenyezni. A fővárosban ilyen védett szervezet: ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató, FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató, KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari KhT. Ennek ismeretében a célpiac 2-3 százalékát tudjuk megszerezni.

3.) A vállalkozás általános bemutatása

- működési forma: kiemelten közhasznú 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 kiemelten közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- vállalkozás székhelye: 1089 Budapest, Gubacsi út 89.
- vállalkozás telephelyei: 1092 Budapest, Högyes 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

- 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 képviselőjét ellátó cég neve: Biczi és Tuzson 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.

4.) Működési terv

A vállalkozás 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 végzettséget is.

Melléktevékenységeinket a vállalkozás alapvetően szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg. Ilyenek a vegyes csomagoló, a textil és a kötészeti, nyomdai részleg. Utóbbi kettő munkaerőigénye inkább a szakképzettséget igénylő munkakörök felé orientálódik itt történik a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatásának zöme, míg az első a kétkezi munkát igényli, elegendő a betanítás. Eszközigénye szintén az utóbbi kettőnek magasabb, amely a versenyképesség érdekében folyamatosan fejleszteni kívánunk.

A kínált szolgáltatások egymástól eltérőek, ugyanakkor az alapfeladat ellátása érdekében ki is egészítik egymást. A munkaerő mennyiségét két dolog határozza meg: egyrészt az Önkormányzat, mint tulajdonostól kapott működési költség, másrészt azok a piaci viszonyok, amelyek meghatározzák a megrendeléseinket, illetve azok ár-érték arányát.

A közfoglalkoztatási lehetőségben új távlatokat nyitott a hajléktalanok közfoglalkoztatása 2012-ben 252 fő közfoglalkoztatása történt meg, mellyel az ország legnagyobb hajléktalan közfoglalkoztatója lettünk. Ezt a foglalkoztatási formát 2013-ban is folytatni kívánjuk.

Jövőre vonatkozó célkitűzésünk a megváltozott 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. Optimizmusra ad okot, hogy lehetőség nyílt további kertészeti és takarítási munkák vállalása, valamint új tevékenységként a közutak kátyúzása.

Szállítóink felsorolása kapcsán különbséget kell tennünk az alapfeladatok ellátása érdekében igénybevett szolgáltatások és az egyéb között. Az egyebekhez tartoznak olyan szállítók, amelyek igénybevételére azért van szükség, mert olyan feladatokat kell ellátnunk, amilyenhez mi nem rendelkezünk különböző engedélyekkel, szakképzettséggel stb., illetőleg a „vállalkozás” jellegű tevékenységeink ellátásához szükségesek. Az előbbihez tartoznak a teljesség igénye nélkül: ELMŰ Nyrt., TIGÁZ Zrt., MOL Nyrt., Magyar Telecom Nyrt., Telenor Zrt., Digitalis Számítástechnikai és Informatikai Kft., Ha-Kell Bt., Szám-Adó Kft., Ökosec World Műszaki Szolgáltató Kft., Biczi és Tuzson Ügyvédi Iroda, AUDIT Univerzum Kft., Krikkler Fuvarozó és Szolgáltató Bt., Antalis Hungary Kft., LAK-RENC-BAU Kft., Héleux Kft., MERSZ 2008 Kft., KEVIN ÉPTECH Kft., Miklós és Társa Építőipari kft., Tiszta Ház Kft., Nádasdi József Vállalkozó Garden Kft. Lián Kft. Boróka 98.Kft. Via Novua Appia Kft..

5.) 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.

A reklám területén kell még előrelépni, itt elsősorban az online hirdetés, önálló honlap létrehozása, hirdetés a helyi nyomtatott sajtóban, helyi televízióban kell továbbfejleszteni.

Ár területén a kereslettől és a versenytársakhoz igazodó kalkulációt kell alkalmazni. Nagyobb bevételt csak a minőség emelésével, a megbízható határidők betartásával tudunk elérni.

6.) 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. A szervezeti felépítésből következően domináló hatáskör a közvetlen beosztottak irányítása a szolgáltatás elkészítése céljából. Nem elhanyagolható azonban az a szempont sem, miszerint a vezető kötelessége közreműködni a szolgáltatás előállításához szükséges tervezésben, programokban, normák kialakításában. Feladata 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. Hiányosság a marketing tevékenység ellátásában van, mivel a vezetőink - koruknál fogva - a szakmai ismeretek mellett ilyen tudással nem, vagy csak kevésbé lettek felvértezve. A négy fő területet ellátó vezető és a főkönyvelő 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.

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 precizitás, szorgalmasság, 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. létszám terv:
Alkalmazott: 146 fő ebből 80 fő megváltozott munkaképességű.
Közfoglalkoztatott: Ráday MUK: 190 fő
Haller MUK: 250 fő (hajléktalan)
Összesen: 586 fő

7.) 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 jó- magas dolgozói létszám	<ul style="list-style-type: none">- pénzhiány, tőkebeáramlás mértéke alacsony- beszűkült piaci lehetőségek- erős árverseny- marketingtevékenység hiánya- belső információs rendszer lassú- elöregedő infrastrukturális háttér- többszörösen hátrányos helyzetű 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 vállalkozásra- az önkormányzat elfogadja a nonprofit gazdálkodást- az önkormányzat áldoz a célok megvalósításáért anyagi eszközöket- foglalkoztatási pályázatok	<ul style="list-style-type: none">- sok hasonló céllal működő intézmény van- drága a munkaerő után fizetendő adó- a megfelelő szakember túl drága- nagy fluktuáció

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. Szerencsére váratlan helyzetek ritkán merülnek fel, alapvetően a tervezés során kiemelt szerepet kapnak a megoldandó feladatok. Az Önkormányzat, mint egyszemélyi tulajdonos, fenntartó egyedüli döntésétől függ a vállalkozás megléte: minden további tevékenység kialakítása ennek a függvénye.

8.) Pénzügyi terv

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

Megnevezés	2011.12.31		2012.12.31		2011. = 100%
	Eft	Mego. %	Eft	Mego. %	
Eszközök					
Befektetések	114271	62,0	133250	45,08	116,61
Forgóeszközök	69974	68,0	129147	43,70	184,56
Aktív időbeli elhatárolás	103	0,0	33158	11,22	-
Összes eszköz	184384	100,0	295555	100,0	160,29
Források					
Saját tőke	51875	28,1	145091	49,09	279,7
Kötelezettségek	28102	15,2	65170	22,05	231,9
Passzív időbeli elhatárolás	104371	56,7	85294	28,86	81,7
Összes forrás	184384	100,0	295555	100,0	160,29

A 2013. évi tervek összeállítását a 2012. év határozza meg. Mint ahogy a fenti táblázat mutatja a teljes vagyon 2012. december 31. fordulónapot tekintve 296 millió Ft-ra, több mint 60 %-kal emelkedett. Ennek az eszközoldalon a fő összetevője a forgóeszközök csoport, ezen belül is a pénzeszközök, amely 39% emelkedett 2011. év december 31-hez képest. Forrás oldalon ugyanezt a saját tőke emelkedése adja. Természetesen, ez egy könyvelési nyilvántartási érték, ami nem készpénz formájában áll rendelkezésre. Ezen eredmények szinten tartása, növelése a 2013. év fő feladata.

Eredménykimutatásunk 2012. év december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Bevételek, eFt-ban:

Nettó árbevétel:	229360
Önkorm. Támogatás:	277196
MÜK támogatás	150687
Rehab támogatás	13836
Egyéb bevétel:	1053
Pénzügyi műv bev	2361
Rendkívüli bev	4509
ÖSSZESEN:	679002

Költségek, eFt-ban:

Anyagjellegű:	249430
Személyi jellegű:	322813
Értékcsökkenés:	13085
Egyéb ráfordítások:	8762
Pü műv ráf	142
Rendkívüli ráfordítás	180
ÖSSZESEN:	594413

EREDMÉNY: 84590 eFt adózás előtti eredmény.

A fenti eredmény terhére már a 2012-es évben az alábbi beruházások történtek:

MEGNEVEZÉS	ÉVKÖZI NÖVEKEDÉS
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	32 433 016
ÖNKORM TUL VÉGZETT FELÚJÍTÁS (Balázs B.u 13, Hőgyes u 6, Gubacsi ú 89)	3 889 712
INGATLANOK ÖSSZESEN	3 889 712
TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	759 949
TERM-BEN RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK (konténer felépítmény, Mercedes darus tgc, Ford transit tgc, Renault gk)	24 981 982
KISÉRTÉKŰ GÉP, BERENDEZÉSEK	1 399 478
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	24 242 562
IRODAI BERENDEZÉSEK	1 083 409
KISÉRTÉKŰ EGYÉB BERENDEZÉSEK	318 486
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	4 300 742
MINDÖSSZESEN	32 433 016

9.) Beruházási terv:

2013 évben lehetőségeinkhez mérten további beruházásokat tervezünk, a Gubacsi úti székhelyünk belső folyosóinak festését és burkolat felújítását. Udvarunk rendezését, átalakítását. A környezet tudatos önkormányzati, és vállalati politika jegyében a fenntarthatóság érdekében a kertészeti melléktermékekben rejlő energia potenciál felhasználása érdekében egy brikettáló gépsor, beszerzését,és az ehhez szükséges infrastruktúra kialakítását. Anyag mozgatási és tereprendezési feladataink ellátása érdekében kis méretű homlokrakodó vételét. Kézi gépparkunk korszerűsítését tervezzük.

10.) A költségvetési terv összeállításánál részben támaszkodunk a 2011. és 2012. évi megvalósult adatokra, részben a már meglévő megrendelésekre. Azonban az óvatosságot szem előtt tartva határozzuk meg a terveinket. Így ezeket a következő táblázat tartalmazza eFt-ban:

Bevételek:

Bevételek részletezése	2011. évi végleges	2012. évi végleges	2013. évi terv
Kötészet-Nyomda	16999	11802	12000
Vegyes csomagoló	7962	8377	8 500
Textil	7401	6165	6500
Közterület, kertészet	49083	202822	246000
Önkormányzat támogatása működésre	261670	262196	268800
Közfoglalkoztatás önrésze	A fenti sor tartalmazta	15000	20000
Központi költségvetés, pályázat	47024	164524	152473
Egyéb bevételek	8396	8116	8000
Összesen	398535	679002	722273

Kiadások:

Kiadások részletezése	2011. évi végleges	2012. évi végleges	2013. évi terv
Anyagjellegű szolgáltatás	122697	249 430	285000
Bér és bérjellegű kiadások	219696	322 813	355000
Értécsökkenés	8941	13 085	16000
Egyéb működési	11388	9084	10000
Összesen	362722	594412	666000

A táblázatból jól látható, hogy a 2011. évhez hasonlóan a 2012. évben is a Társaságunk a megfelelő gazdálkodás és az Önkormányzati, valamint a többi elnyert pályázati támogatás következtében szintén nyereséges évet zárt. 2013. évben törekszünk az egyensúly megtartására, figyelembe véve a már aláírt szerződésekben foglaltakra. Részlegeink vállalozási bevételeit a rossz gazdasági körülmények ellenére is igyekszünk szinten tartani, illetve maximalizálni.

Jövedelemtervünkben alapvetően a bevételek és kiadások egyensúlyára törekszünk: azaz nem költünk többet a bevételeinknél. A 2010. évi veszteséget sikerült kigazdálkodnunk 2011-ben. 2012. évi nyereséget a Társaság nonprofit jellegének megfelelően visszaforgattuk-visszaforgatjuk, a működés megfelelő színvonalának érdekében. 2013. évre a 2012. évhez hasonló eredményt tervezünk. A cél a működés fenntartása, az alapvető feladatok ellátása mind az állami, mind az Önkormányzati elvárásoknak megfelelően.

Cash flow kimutatás

	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (operatív cash flow)	67369	40797	59683
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	35813	84590	56273
	korrekció: véglegesen átadott pénzeszköz			
	korrekció: elszámolt értékvesztés	-	-	
	korrekció: selejtezett tárgyi eszköz nettó értéke		-	
2.	Elszámolt amortizáció (+)	8941	13 085	16000
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+,-)	516	-318	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1384	149	1200
6.	Szállítói kötelezettség változása	-2819	19514	- 2 500
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4120	17553	1200
	Kapcsolt szállítói kötelezettség változása	-	-	
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	18538	-35201	-10000
9.	Vevőkövetelések változása	-2476	-16117	-1500
	Kapcsolt vevőkövetelés változása	-	-	-
10.	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszközök nélkül)	1789	-19712	-1000
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	4331	-22746	10
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-	-	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	-	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (befektetési cash flow)	- 24119	- 32214	- 30800
14.	Befektetett eszközök beszerzése(-)	- 27319	- 32434	- 32000
15.	Befektetett eszközök értékesítése(+)	3200	220	1200
16.	Kapott osztalék (+)	-	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (finanszírozási cash flow)	- 150	14819	-
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-	-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	-	-	-
19.	Hitelfelvétel	-	-	-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		-	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	14819	-
22.	Részvénybevonás	-	-	-
23.	Kötvény visszafizetés	-	-	-
24.	Hitteltörlesztés	-	-	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	- 150	-	
27.	Alapítokkal szambeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségváltozás	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása	43100	23402	28883

	A pénzügyi helyzet mutatói	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.
1.	Készpénz-likviditási ráta = $\frac{\text{Le nem kötött pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,02	1,26
2.	Likviditási mutató = $\frac{(\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elhatárolások})}{\text{Kötelezettségek}}$	2,49	2,49
3.	Eladósodottság mértéke = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,54	0,45

A korábbi években történő csökkenéssel szemben 2011. december 31-re jelentősen emelkedett a bankbetét állományunk, melynek értéke 2012. december 31-én 81.660 eFt.

Néhány fontosabb adat a pénzügyi helyzetről:

Mindhárom mutató kedvezően változott. A készpénz-likviditási és a likviditási mutató előző évinél magasabb értéke a pénzeszközök növekedésének, illetve a forgóeszközök növekedésének a következménye.

A saját tőke fele fedezetet nyújt a kötelezettségekre. 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. Ez fedezi a működés alapköltségeit 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 a tartósan munkanélküli, megváltozott munkaképességű, elsősorban ferencvárosi lakosok foglalkoztatása, az élő munka hatékonysága, minősége nincs egyenes arányban, bármely más, akár hasonló szolgáltatást végző vállalkozásokkal.

A vállalkozás jegyzett tőkéje pillanatnyilag 3000000 Ft. Az eredménytartalék saját erőből visszatöltődött 2011 év végéig.

Budapest, 2013. április 4.



Sebők Endre
ügyvezető igazgató