

# Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató- és Ellátó kiemelten közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

## 2011. évi Éves beszámoló Kiegészítő melléklete

A kiegészítő melléklet a Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató- és Ellátó kiemelten közhasznú Nonprofit Kft. 2011. január 1-től 2011. december 31-ig terjedő időszak gazdasági tevékenységéről készült a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján.

### Általános rész

#### 1. A Társaság tevékenységének, tevékenységi körének rövid bemutatása

A Társaság megjelölésére használt címszó:	FESZOFÉ kiemelten közhasznú Nonprofit Kft.
A cégbírósági bejegyzés száma:	01-09-890519
Statisztikai számjele:	18229329-8899-113-01
A Társaság székhelye:	1097 Budapest, Gubacsi út 89.
A Társaság telephelyei:	1092 Budapest, Knézits u. 3. 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.
A Társaság adószáma:	18229329-2-43
A Társaság jegyzett tőkéje:	3 000 000 Ft, azaz: Hárommillió forint
Az egyszemélyes közhasznú társaság alapító-tulajdonosa:	Ferencvárosi Önkormányzat
A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya:	100%
A Társaság fő tevékenysége:	88.99 M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
A Társaság közhasznú tevékenységei (alaptevékenységei):	78.10 Munkaerőközvetítés; 78.20 Munkaerőkölcsönzés; 88.99 M.n.s. egyéb szociális 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.

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez. A Társaság a gazdálkodása során elért eredményt nem oszthatja fel. Az

egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat kimondja, hogy amennyiben eredmény képződik, azt teljes egészében a közhasznú tevékenység finanszírozására fordítja.

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

A Társaság képviseletére jogosult személy, aki a beszámolót aláírni köteles:

Név: Sebők Endre

Beosztás: ügyvezető igazgató

Lakóhely: 1091 Budapest, Üllői út 87. I/4.

Az ügyvezető igazgatót a tulajdonos 2011. január 1-ével bízta meg a feladatok ellátásával.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:

Név: Herhof Krisztina

Beosztás: főkönyvelő

Lakóhely: 2000 Szentendre, Sztaravodai út 104/b.

MKVK szám: 005130

Könyvvizsgáló: AUDIT UNIVERZUM Kft. személyesen Horányiné Vatamány Katalin

MKVK szám:

- cég: 000927
- magánszemély: 001186
- székhely: 2083 Solymár, Terstyánszky u. 10.

## **2. A számviteli politika általános előírásainak ismertetése**

A számviteli politikában foglaltaknak megfelelően Társaságunknál olyan számviteli rendszer funkcionál, melynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze. A számviteli rendszer alkalmas a vezetői döntések meghozatalához szükséges információk biztosítására.

Az üzleti év – melyről a beszámoló készül – megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja 2011. december 31. A mérlegkészítés időpontja 2012. március 29. A Mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között lényeges gazdasági változás nem történt.

Társaságunk a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A költségeket az 5. számlaosztályban költségnemek szerint könyveljük. A 6. és a 7. számlaosztályban az alaptétel könyvelésével párhuzamosan költséghelyek illetve költségviselők szerinti párhuzamos gyűjtést végzünk.

Jelen beszámoló a Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztva készült.

A FESZOFÉ Nonprofit Kft. 2011. évi tevékenységéről éves beszámolót készített. Elkészült:

- a mérleg,
- az eredmény kimutatás,
- cash-flow,
- a kiegészítő melléklet a Számviteli törvény előírásainak megfelelően,
- közhasznúsági eredmény-kimutatás,
- üzleti jelentés.

A mérleget a Számviteli törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítottuk meg. Az eredmény-kimutatás a Számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készült, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

A 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet előírása értelmében az éves beszámoló része a közhasznú eredmény-kimutatás. Ebben az összes bevételt megbontjuk a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételére. Mind a közhasznú, mind a vállalkozási ráfordításokat költségnemenként csoportosítva mutatjuk be. Az összes bevétel és az összes ráfordítás különbözeteként előálló eredményt megbontjuk és külön-külön mutatjuk be a közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményét. A közhasznú eredmény-kimutatás tagolásánál a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 6. sz. melléklete szerint járunk el.

A beszámoló összeállításakor és a könyvvezetés során a vállalkozás folytatásának elvére alapozva érvényesültek a Számviteli törvényben megfogalmazott alapelvek (a teljesség-, a valóság-, világosság-, a következetesség-, a folytonosság-, az összemérés-, az óvatosság-, a bruttó elszámolás-, az egyedi értékelés-, az időbeli elhatárolás-, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség- és a költség-haszon összemérésének elve).

A beszámolóban az eszközök és a források a Társaság Értékelési Szabályzatában foglaltaknak megfelelően szerepelnek. A mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek az előző üzleti évhez képest nem változtak. Az eszközök és a kötelezettségek meglétét és értékét leltárral támasztottuk alá a Leltározási Szabályzatban foglaltaknak megfelelően. A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe vettünk minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érintette és a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

Az eszközök a bekerülési értéken kerültek értékelésre, csökkentve az alkalmazott leírásokkal. A gazdasági események évközi rögzítése a könyvekben, az adatfeldolgozás számítógéppel, ZEUSZ könyvelőprogram segítségével történt. Tárgyi eszköz állományunk változását számítógépes szoftver segítségével tartottuk nyilván.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a halmozott amortizációval csökkentett, nettó érték tartalmazza a mérleg. A tárgyi eszközök bekerülési értéke – attól függően, hogy mily módon került a Társaság tulajdonába – a beszerzési ár, illetve az előállítási költség.

A Társaság Számviteli politikájának megfelelően nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével. Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztottuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket használják (várhatóan használni fogják). Lineáris leírási eljárást alkalmazunk. A közterületi munka jellegéből adódóan figyelemmel voltunk a fokozott fizikai igénybevételre és az ennek megfelelő avulásra, elhasználódásra. A 200 ezer forint alatti egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok és tárgyi eszközök bekerülési értékét két év alatt egyenlő mértékben számoltuk el. A 100 ezer forint alatti tételeket használatbavételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenésként.

A társaság nem rendelkezett pénzügyi befektetéssel, viszont a folyószámlán lévő szabad pénzeszközét lekötötte.

Vásárolt készleteink esetében a bekerülési érték az a kiadás, amely a készlet megszerzése érdekében a raktárba történő beszállításig felmerült és a készlethez egyedileg hozzárendelhető. A tételes leltárfelvételre is sor került. A leltározás során felvett készletet az utolsó beszerzések árainak alapul vételével értékeltük. Az alkalmazott árak az eszközök valós piaci értékét tükrözik. A beszerzéskor költségként elszámolt készletek leltár szerinti értékét év végén átvezettük a készletek közé, az anyagköltség értékét csökkentve.

A követelések – az esetleges értékvesztéseket figyelembe véve - bekerülési értéken kerültek a Mérlegbe. Az üzleti év végén meglévő követelések – amelyeknek a pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontja előtt nem történt meg – egyeztetését a vállalkozás elvégezte. Az értékvesztést egyedi minősítéssel határozzuk meg.

A beszámolóban lévő pénzeszközök, a bankszámlák az év utolsó banki kivonataim szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel kerültek a Mérlegbe.

Forgatás célú értékpapírral az év során a Társaság nem rendelkezett.

Aktív időbeli elhatárolásként a gazdasági év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, de a következő időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, valamint a 2011. évet érintő, de csak a következő évben esedékes bevételeket számoltuk el.

A saját tőkét, amely a jegyzett tőkéből, az eredménytartalékból és a mérleg szerinti eredményből áll, a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

A jogszabályi előírást figyelembe véve céltartalékokat nem képeztünk.

A kötelezettségeket a mérlegben ugyancsak könyv szerinti értéken mutatjuk ki. A tárgyévben sincs hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségünk, minden kötelezettségünk 2012. évben esedékes.

Passzív időbeli elhatárolásként a tárgyévet terhelő, de később számlázott költségeket – a mérlegkészítés napjáig beérkezett számlák alapján – a számlázott nettó összegben határoztuk el. Nagyságrendjében meghatározó a halasztott bevételként kimutatott fejlesztési támogatás, amelyet a felmerülő költségek (amortizáció) arányában évenként folyamatosan számolunk el az adott évben rendkívüli bevételként.

### 3. A vagyoni-, a pénzügyi- és a jövedelmezőségi helyzet elemzése

#### 3.1. Vagyoni helyzet

A társaság kezelésében álló vagyon 129 millió forintról 184 millió forintra nőtt. A 43 %-os növekedés annak tudható be, hogy a társaság 2011. évi eredménye jelentős nyereség, 35 813 ezer Ft. A vagyon főbb eszköz- és forráscsoportonkénti megoszlását, illetve azok változását a következő táblázat szemlélteti.

Megnevezés	2010.12.31		2011.12.31		2010. = 100
	Eft	Mego. %	Eft	Mego. %	
<b>Eszközök</b>					
Befektetések	98075	76,2	114271	62,0	116,5
Forgóeszközök	26187	20,3	69974	38,0	267,2
Aktív időbeli elhatárolás	4434	3,4	103	0,0	2,3
<b>Összes eszköz</b>	<b>128696</b>	<b>100,0</b>	<b>184384</b>	<b>100,0</b>	<b>143,3</b>
<b>Források</b>					
Saját tőke	-63	0,0	51875	28,1	-
Kötelezettségek	26802	20,8	28102	15,2	104,9
Passzív időbeli elhatárolás	101957	79,2	104371	56,7	102,4
<b>Összes forrás</b>	<b>128696</b>	<b>100,0</b>	<b>184384</b>	<b>100,0</b>	<b>143,3</b>

Az eszközök aránya a forgóeszközök felé tolódott el. 2011. évben stabilizálódott a pénzügyi helyzet, nőtt a pénzállomány a beruházásokkal szemben. 2010. évben került aktiválásra a székhely átalakítása, értéke 36 019 ezer Ft volt.

A források összetétele változatlanul a passzív elhatárolások felé tolódott el. A saját tőke a hatékony gazdálkodásnak köszönhetően pozitívvá vált. A fejlesztési támogatásból elhatárolt ú.n. halasztott bevétel a vagyon több mint felét teszi ki, míg a kötelezettségek aránya 15,2 százalékra csökkent.

A vagyoni helyzet főbb mutatói:

	<b>Vagyoni helyzet mutatói</b>	<b>2010. Bázisidőszak</b>	<b>2011. Tárgyidőszak</b>
1.	Tárgyi eszközök leírtsági mutatója = Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése / Tárgyi eszközök bruttó értéke	0,60	0,57
2.	Beruházási-fedezet mutató = Tárgyévben üzembe helyezett beruházások / Tárgyévi értékcsökkenési leírás	3,85	3,06
3.	Termelő tárgyi eszközök aránya = Műszaki berendezések, gépek, járművek / Tárgyi eszközök	0,25	0,27

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója kicsit pozitív irányba mozdult el: 3 százalékponttal csökkent. Mindig kiemelt feladat az eszközök megújítása, mivel társaságunknál fokozott az igénybevétel.

A beruházási-fedezet mutató jelzi, hogy 2011-ben tárgyi eszközök és szoftverek üzembe helyezésére az elszámolt értékcsökkenés 306 százalékát fordította vissza a Társaság. A termelő tárgyi eszközök aránya 25 %-ról 27 %-ra emelkedett, amely jó eredménynek mondható, hiszen a termelő gépek, berendezések és járművek a közterületi használat során fokozott igénybevételnek vannak kitéve.

### 3.2. A pénzügyi helyzet

Az év végére növekedett a bankbetét állomány. Továbbra is meghatározó, hogy a pénzügyi helyzet biztonsága döntően az alapítói támogatás függvénye.

	<b>A pénzügyi helyzet mutatói</b>	<b>2010. Bázisidőszak</b>	<b>2011. Tárgyidőszak</b>
1.	Készpénz-likviditási ráta = Le nem kötött pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,58	1,02
2.	Likviditási mutató = (Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások) / Kötelezettségek	1,14	2,49
3.	Eladósodottság mértéke = Kötelezettségek / Saját tőke	*	0,54

\* A Saját tőke negatív, így ez nem értelmezhető.

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

Az eladósodottsági mutató 2011. évre kimutathatóvá vált. A saját tőke fele fedezetet nyújt a kötelezettségekre. A szállítói tartozásokat mérlegkészítésig kiegyenlítettük.

### **3.3. Jövedelmezőségi helyzet**

A FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Nonprofit Kft. elsőrendű célja a közhasznú feladatok maradéktalan ellátása. Nem nyereségorientált, a vállalkozási tevékenységét is az alapfeladat ellátása érdekében végzi: nevezetesen foglalkoztatja a kerületben élő hátrányos helyzetű, megváltozott munkaképességű, alacsony képzettségű munkavállalókat. A nem nyereségorientáltság ellenére törekszünk legalább a nullszaldós eredmény elérésére. 2011. évben azonban a költségtakarékos „üzemmód” meghozta az eredményét és sikerült a vállalkozás saját tőke helyzetét rendbe tenni, ami gyakorlatilag azt jelenti, hogy a saját tőke -63 ezer Ft-ról 51 875 ezer Ft lett.

Az ÁFA tv. 123. § értelmében a beszerzéseket terhelő előzetesen felszámított általános forgalmi adó csak egy része helyezhető levonásba. Az év első napjától göngyöltett adatok alapján meghatározott levonási hányad 22 % volt. 2011. évi eredményhatását tekintve ez azt jelenti, hogy az egyéb ráfordítások között 5 002 ezer Ft-ot számoltunk el, mint arányosítás után le nem vonható ÁFA-t.

## **A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **4.1. Befektetett eszközök**

A Társaság eszközeinek 0,7 %-át az immateriális javak eszközök alkotják.

Az immateriális javak nettó értéke 1 245 ezer Ft, ami vagyoni értékű jog.

A Társaság eszközeinek 61,3 %-át a tárgyi eszközök alkotják.

A tárgyi eszközök nettó értéke 114 271 ezer Ft, ami a következőkből tevődik össze: ingatlanok 78 348 ezer Ft, műszaki berendezések 30 584 ezer Ft, egyéb gép, berendezés, felszerelések 4 094 ezer Ft. Aktívatlan beruházási értéke nincs.

A Társaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a Számviteli törvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó (a társasági adóban a 2. számú melléklet IV. fejezetének a) pontja szerinti 33 %-os kulcs alá sorolt) tárgyi eszközöket két év alatt egyenlő mértékben számoljuk el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt nyilvántartjuk. A 100 ezer forint alatti tételeket használatbavételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenésként és az analitikában a használat teljes időtartama alatt ezt is nyilvántartjuk.

Az 1. számú melléklet tartalmazza a tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének a változásait.

Befektetett pénzügyi eszközzel (részeseedés, értékpapír, adott kölcsön, hosszú lejáratú bankbetét) a társaság a mérleg fordulónapján nem rendelkezett.

## **4.2. Forgóeszközök**

A forgóeszközök állománya 69 974 ezer Ft, amelyből 622 ezer Ft készlet, 10 605 ezer Ft követelés és 58 747 ezer Ft pénzeszköz. A forgóeszközök értéke - ezen belül elsősorban a pénzeszköz - az előző évhez képest 43 787 ezer forinttal, azaz 267 %-kal nőtt.

### **4.2.1. Készletek**

A társaság forgóeszköz állományán belül a készletek aránya 0,9 %.

A készlet három részből áll: üzemanyagra adott előleg, segédanyag, munka- és védőruha továbbá hulladékanyag.

### **4.2.2. Követelések**

A vevői követelések 8 919 ezer Ft értéke az előző évi vevőkövetelés 138,4 %-a. E vevői követelésből a kapcsolt vállalkozással fennálló követelés összege 4 159 ezer Ft. A mérleg-fordulónapon fennálló vevőkövetelések meghatározó részét a mérlegkészítésig átutalták, befizették.

Az egyéb rövid lejáratú követelések – 1 686 ezer Ft – tartalma a következő: több mint a fele az átmenő általános forgalmi adó (2012. januárban kell elszámolni), ezen felül van még előre fizetett szállító, utólagos finanszírozású OEP folyósítás, kisebb összegű beszerzésre kiadott ellátmány.

Két vevő partnerre értékvesztést kellett elszámolni, valamint kilépett dolgozó felé követelésre szintén értékvesztést számoltunk el, összesen 516 ezer Ft értékben. Nyitó tétel nem volt.

### **4.2.3. Értékpapírok**

Társaságunk részeseedéssel, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral nem rendelkezett.

### **4.2.4. Pénzeszközök**

A pénzeszközök záróegyenlege: 58 747 ezer Ft

A házipénztáron felül az általunk működtetett ún. kihelyezett pénztár a közcélú program keretében foglalkoztatott dolgozók járandóságának, illetve az aktív korú szociális segélyek kifizetésének elkülönítésére szolgál. A közcélú program 2011. évben kifutott, a segélyezési rendszer pedig – régi formájában – megszűnt.

A pénzeszköz nagy része bankbetét, amelyet a RAIFFEISEN Banknál helyeztünk el. Az elmúlt években nyitott elkülönített bankszámlákat a pályázatok lezárását követően megszüntetjük. A fordulónapon lekötött betét összege 30 000 ezer Ft volt.



### 4.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke a fordulónapon 103 ezer Ft. Az előző évhez képest a jelentős csökkenés oka az, hogy szakítottunk azzal a téves felfogással, hogy a fordulónapot követő, de a tárgyévre vonatkozó teljesítéseket „csak” elhatárolásként könyveljük. 2011. évben minden számviteli törvény szerinti tényleges teljesítést az adott tárgyidőszakra vevői-szállítói oldalra könyvelünk.

Az elhatárolt tételek részletezése a következő:

- 2012. évet érintő 2011. évben számlázott költségek:	
Előfizetési díjak, költségek	26 eFt
- 2011. évet érintő bevételek, még el nem számolt bevételek:	
Lekötöt betét időarányos kamata	77 eFt
Mindösszesen:	103 eFt

### 4.4. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 51 875 ezer Ft, a bázisidőszakhoz képest 51 938 ezer Ft a növekedés, a 2011. évi mérleg szerinti nyereség hatására. A jegyzett tőke 3 000 ezer Ft.

Az eredménytartalék az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege. Értéke 13 062 ezer Ft, ami 62,3 %-os csökkenést mutat a 2010. évi mérleg szerinti veszteség elszámolása miatt. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény (nyereség) 35 813 ezer Ft, ami rendezte a saját tőkét. Különösen fontos kiemelni, hogy a saját tőke rendezése önerőből valósult meg. Nem volt szükség az alapító, egyszemélyi tulajdonos pótbefizetésére vagy jegyzett tőke emelésére.

*Itt említendő meg, hogy a társaság a tárgyévben a harmadik oszlopban is szerepelt adatot. A hiba jelentős és lényeges a Számviteli politikában felfektetettek szerint. A hiba oka a következő: 2005., 2006. és 2007. években – helytelenül - nem oldotta fel a társaság (vagy nem fizette vissza a támogatónak) azt a halasztott bevételként kimutatott támogatást, amelyeknél az említett években a tárgyi eszköz 0-ra amortizálódott. 2005. évre vonatkozólag az el nem számolt rendkívüli bevétel 3 816 595 Ft, 2006. évben 12 307 950 Ft, míg 2007. évben 700 000 Ft volt. Ez utóbbi a Számviteli politika szerint nem minősül jelentős és lényeges hibának, így azt a tárgyévi rendkívüli bevételek között elszámoltuk. Az előbbi kettő 16 125 ezer Ft szerepel a középső oszlopban. Egyéb hibahatás nincs, a társasági adókötelezettséget a hiba nem érintette, az áthozott veszteségek kompenzálták azt.*

### 4.5. Céltartalékok

2010. évben a Társaság céltartalékot nem képzett. Korábbi években sem volt céltartalék.

### 4.6. Kötelezettségek

#### 4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságot hosszú lejáratú kötelezettségek nem terhelik.

#### **4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi záró állománya 28 102 ezer Ft. A szállítókkal szembeni tartozás az összes rövid lejáratú idegen forrás 32,0 %- a, azaz 8 985 ezer Ft.

Rövid lejáratú hitelt, kölcsönt évközben átmenetileg sem vettünk igénybe.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek leltárértéke 19 117 ezer Ft, amely a december havi bérfizetésekből, azok adó- és járulékvonzatából (17 559 ezer Ft), a szakképzési hozzájárulás II. félévi összegéből (1 017 ezer Ft), dolgozóktól levont és majd 2012. januárban utalt letiltások (208 ezer Ft), áfa fizetési kötelezettségből (213 ezer Ft), fel nem vett járandóságokból (98 ezer Ft), csomagolási termékdíjból (18 ezer Ft), illetve egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből tevődik össze (22 ezer Ft). A kötelezettségeket a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítettük.

Folyamatban lévő, 2011. évről áthúzódó pályázati elszámolások nincsenek.

#### **4.7. Passzív időbeli elhatárolások**

A Társaság az előző években eredményt módosító könyvelési tételként 104 371 ezer forintot mutatott ki.

Ennek több mint 84,8 százaléka (88 536 ezer Ft) a még fel nem használt fejlesztési támogatás, amelyet az érintett eszközök felmerült költségei (amortizációja) ellentételezésére használunk fel. A tárgyévi csökkenés az előző időszakhoz képest a felhasználásokat mutatja. A tárgyévi növekedés 18 500 ezer Ft volt, amelyet célzottan tárgyi eszközök beszerzésére kaptunk.

További 14,4 százalék (15 000 ezer Ft) támogatói bevétel elhatárolás. Ennek oka az, hogy az év elején a fenntartó a költségvetés kialakítása miatt mindig csak késve tud támogatási összeget utalni. Ezáltal az év elején a működés is veszélyezve van.

A fennmaradó 0,8 százalék (835 ezer Ft) olyan költség elhatárolás, amely a tárgyévet érinti, de 2012. évben számlázzák ki, nevezetesen a könyvvizsgálati díj egy része. Ezen sor jelentős csökkenése hasonló okok miatt alakult ki, mint az aktív időbeli elhatárolások esetében. Nevezetesen: szakítottunk azzal a téves felfogással, hogy a fordulónapot követő, de a tárgyévre vonatkozó teljesítéseket „csak” elhatárolásként könyveljük. 2011. évben minden számviteli törvény szerinti tényleges teljesítést az adott tárgyidőszakra vevői-szállítói oldalra könyvelünk.

### **Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **5. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A Társaság „A” típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít alapításától kezdve, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el, de költséghelyenként is kimutatja.

Az eredmény-kimutatás elkészítésekor, az értékelési eljárások alkalmazásakor a következetesség és a folytonosság elvét követte a Társaság. A Társaság 2011. évi eredmény-kimutatásának főbb adatait bázishoz viszonyítottan a csatolt 2. sz. melléklet tükrözi. A 2011. évi mérleg szerinti eredmény (nyereség) 35 813 ezer Ft.

### **5.1. Értékesítés nettó árbevétele**

Társaságunk 2011-ben is tovább működtette a részlegeit. A részlegek árbevételét havonkénti bontásban a 3. sz. mellékletben.

Export értékesítés értéke 1 724 ezer Ft (5 749,51 EUR) volt, Ausztriába történt a Textil részleg bevétele.

Az árbevétel társasági szinten 17,7 százalékkal csökkent. Minimális mértékben a Papír (kötészeti) részlegé (0,5 %-kal), legmagasabb mértékben a Közterületi részlegnél (22,2 %-kal), míg a másik kettőnél kismértékben. A Vegyes részleg árbevétele 4,4 %-kal, a Textil részlegé 9,8 %-kal.

Változatlanul cél ezen tevékenységek működtetése és a lehetőségekhez képest rentábilissá tétele.

### **5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az aktivált teljesítmények értéke 2011. évben 0 Ft.

### **5.3. Egyéb bevételek**

Az egyéb bevételek összege 312 474 ezer Ft, amelyből a működési költségek fedezetére, a Tulajdonostól kapott támogatás 261 670 ezer Ft. Egyéb bevételként számoltuk el a Munkaügyi Központtól kapott 47 024 ezer Ft-os támogatást is.

A fennmaradó 3 780 ezer Ft: értékesített eszköz bevétele (3 200 ezer Ft), valamint különféle egyéb bevétel (580 ezer Ft).

### **5.4. Anyagjellegű ráfordítások**

Az alacsonynak minősülő készletérték mögött az eredmény-kimutatásban éves szinten 24 832 ezer Ft a felhasznált anyag.

Az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke 90 075 ezer Ft, ami az anyagjellegű ráfordítások 73,4 %-át jelenti. A másodlagos költséghelyenkénti nyilvántartás miatt itt tartjuk nyilván az igénybevett közvetített szolgáltatásokat is. Ennek értéke az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értékének 40 %-a.

Az eladott szolgáltatások értéke: a változatlan formában történő rezsiköltségek továbbszámolása 152 ezer Ft.

Az egyéb szolgáltatások értéke 1 240 ezer Ft.

### **5.5. Személyi jellegű ráfordítások**

A Társaság bérköltségként 164 959 ezer forintot számolt el a tárgyidőszakban. A személyi jellegű egyéb kifizetés összesen 7 039 ezer Ft. A bérek és egyéb bérjellegű kifizetések közterhe 47 698 ezer Ft volt. Az átlagos statisztikai létszám 176 fő volt. Részletes adatokat a 4. szám alatt mellékelte kimutatás tartalmaz.

A dolgozók bérezési formája jellemzően időbér, törzsbér. Az év folyamán betegszabadság igénybe vétele miatt kifizetett összeg 2 185 ezer Ft volt, ami 30 %-os növekedést mutat. A tárgyévi táppénz hozzájárulás összege 391 ezer Ft, ami 10 %-kal kevesebb a bázisidőszakhoz képest. Az adatok azt tükrözik, hogy a megemelkedett létszámmal arányosan nőtt a betegszabadságra kifizetett díj

A 3 fővel ülésező Felügyelő Bizottság részére kifizetett éves bruttó összeg 3 360 000 Ft (a csökkenés mértéke 31 %). Az Ügyvezető Igazgató bruttó éves járandósága 6 036 000 Ft (21 %-kal kevesebb az előző évhez képest). A Felügyelő Bizottság tagjai és az Ügyvezető Igazgató a Társaságtól kölcsönt, hitelt nem vettek fel. A könyvvizsgáló díjazása szerződés szerint 2 040 000 Ft + áfa volt (11 %-kal kevesebb az előző évinél).

## 5.6. Értékcsökkenési leírás

A Társaság a tárgyidőszakban 8 941 ezer Ft értékcsökkenési leírást számolt el, ami a bázisidőszakhoz képest 4,7 %-os csökkenést jelent. A felmerült költség fedezeteként a passzív időbeli elhatárolásból feloldottunk 2 292 ezer forintot.

A 2011. évi értékcsökkenés lineáris leírási kulcsokkal számolva:

Immateriális javak	6 ezer Ft
Épületek, épületrészek	2 339 ezer Ft
Termelő gépek, ber., felsz., járművek	5 160 ezer Ft
Egyéb gépek, ber., felsz., járművek	1 436 ezer Ft
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>8 941 ezer Ft</b>

Ebből az összegből az üzembe helyezéssel egyidőben, azonnali értékcsökkenéssel került elszámolásra 1 729 ezer Ft.

## 5.7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 11 237 ezer Ft. Ebből az arányosítás után le nem vonható általános forgalmi adó 5 002 ezer Ft, az értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke 2 166 ezer Ft, közcélú munkabérekre elszámolt maradványérték 2 053 ezer Ft, a gépjárműadó összege 1 331 ezer Ft, az elszámolt értékvesztés összege 516 ezer Ft, fizetett késedelmi kamat 68 ezer Ft, a maradék összeg (101 ezer Ft) csomagolási termékdíj, önellenőrzési pótlék, megsemmisült eszköz maradványértéke.

## 5.8. Pénzügyi műveletek eredménye

Társaságunk számlavezető bankja a Raiffeisen Bank Rt. A főszámlákon és az alszámlákon lévő pénzeszközök után 1459 ezer Ft kamatot írtak jóvá. Pénzügyi műveletekhez kapcsolódó ráfordítás 1 ezer Ft volt, így a pénzügyi műveletek eredménye 1 459 ezer Ft nyereség.

## 5.9. Rendkívüli eredmény

Rendkívüli bevételként számoltuk el a fejlesztési támogatásokból megvalósult beruházások 2011. évi amortizációjának összegét 2 296 ezer forintot. A saját tőkénél bemutatott további 700 ezer Ft a 2007. évre vonatkozó fejlesztési támogatás volt. Véglegesen, nem fejlesztési célra 150 ezer Ft támogatást nyújtott a Társaság. A rendkívüli tételek mérleg szerinti egyenlege 2 842 ezer Ft nyereség.

## Tájékoztató adatok

### 6. A társasági adóalapot módosító tételek

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (ezer Ft):

1. Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg  
37 099 ezer Ft
2. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el  
11 836 ezer Ft
2. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg  
700 ezer Ft

**ÖSSZESEN**

**49 635 ezer Ft**

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek (ezer Ft):

1. A Számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredménye terhére számolta el  
11 123 ezer Ft
2. Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege  
104 ezer Ft
3. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzés kivételével  
26 ezer Ft
4. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre  
516 ezer Ft
5. Egyéb növelő jogcímek  
2 053 ezer Ft

**ÖSSZESEN**

**13 822 ezer Ft**

A KFT-nek társasági adófizetési kötelezettsége nincs, az adóalap 0 Ft. A felhasználás után marad következő évekre elhatárolt veszteség 37 181 ezer Ft.

### 6. Környezetvédelem

A Társaság tevékenységének ellátása során környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek. A Társaság jelentős szerepet vállal Ferencváros közterületeinek tisztántartásában. Ez irányú tevékenységei végzésében a környezet védelmét szolgáló törvények és rendeletek szem előtt tartásával jár el. A Társaság környezetvédelmi termékdíjat fizet.

Budapest, 2012. március 29.

.....  
Sebők Endre  
ügyvezető igazgató

#### **Mellékletek**

A kiegészítő melléklet szerves részét képezik a következő mellékletek:

- 1.sz. melléklet / Tárgyévi eszközök és értékcsökkenési állomány változása 2011. január 1 – december 31.
- 2.sz. melléklet/ Éves beszámoló eredménykimutatása
- 3.sz. melléklet / Részlegek árbevételeinek havonkénti kimutatása
- 4.sz. melléklet / Kimutatás a FESZOFÉ Nonprofit Kft. 2010. és 2011. évi átlagos statisztikai állományi létszámáról és az állománycsoportok munkaviszonyból származó kereseteiről