Cégjegyzék szám: 01-09-919882

KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft

1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

2019.12.31-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete

Beszámolási időszak: 2019.01.01. – 2019.12.31.

Budapest, 2020. szeptember 1.

gazdasági vezető ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövidített neve:	KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
Cégjegyzékszám:	Cg. 01-09-9919882
Adószám:	22260336-2-44
Számlavezető pénzintézet neve	CIB Bank Zrt.
Számlaszáma:	10700079-65895986-51100005
Internetes elérhetőség:	www.kezmu.hu
Átalakulás időpontja:	2009.07.14
Tulajdonos:	100% állami tulajdon
Tulajdonosi jogkör gyakorlója:	Emberi Erőforrások Minisztériuma

A Társaság székhelye:
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

A cég telephelyei és fióktelepei:
1078 Budapest, Marek J utca 31.
1147 Budapest, Jávorka Ádám utca 67.
1174 Budapest, Ferihegyi út 280.
1194 Budapest, Temesvár u. 1
1076 Budapest, Dózsa György út 48.
1191 Budapest, Dobó Katica utca 18.
1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49.
3881 Abaújszántó, Rákóczi út 96.
2740 Abony, Függetlenség utca 1.
3399 Andornaktálya, Rákóczi utca 289.
6430 Bácsalmás, Gróf Teleki utca 10.
4060 Balmazújváros, Nagyhát
4161 Báránd, Hangásdűlő 1.
7570 Barcs, Bimbó u. 1.
2687 Bercel, Petőfi utca 2.
4100 Berettyóújfalu, Mátyás utca 1.
3462 Borsodivánka, József Attila utca 1.
4027 Debrecen, Ifjúság utca 2.
4130 Derecske, Morgó tanya 1.
5511 Dévaványa, Nyíl utca 13.

2643 Diósjenő, Kastély
8482 Doba, Somlóvár utca 3.
2120 Dunakeszi, Fóti út 75.
3780 Edelény, Szent Márton utca 1-2.
5742 Elek, Szent István utca 14.
2132 Göd (Felsőgöd), Ady Endre utca 9.
7683 Helesfa, Nádassy telep 10/96.
4334 Hodász, Tarnai tanya
4162 Hosszúhát, Szerepi út
3350 Kál, Fő út alsó 3.
6211 Kaskantyú, III. kerület 1.
8713 Kéthely, Magyari utca 35.
7953 Királyegyháza, Rigópuszta
6760 Kistelek, Rákóczi utca 47.
5516 Körösladány, Nagy M utca 2.
5516 Körösladány, Batthyány utca 55.
8318 Lesencetomaj, Kossuth utca 95.
5667 Magyarbánhegyes, Tanya 37.
8776 Magyarszerdahely, Újnéppuszta 9.
4351 Mérk, Hunyadi utca 183.
7932 Mozsgó, Mátyás király utca 1.
4372 Nyírbéltek, Vasút utca 43.
3060 Pásztó, Park utca 1.
8154 Polgárdi, Tekerespuszta
3630 Putnok, Serényi tér 2.
7193 Regöly, Majsapuszta
7193 Regöly, Rákóczi utca 5
3974 Ricse, Vasút utca 2.
6320 Solt, Toldi Miklós utca 1.
6320 Solt, Zrínyi utca 2.
4234 Szakoly, Hunyadi utca 2.
9971 Szentgotthárd, Hunyadi utca 29.
7940 Szentlőrinc, Baja utca 13.
7940 Szentlőrinc, Munkácsy M. utca 55.
7900 Szigetvár, Turbékpuszta 1.
5000 Szolnok, Liget utca 8.
2022 Tahi, Almássy L utca 5.
2767 Tápiógyörgye, Táncsics M. utca 1.
2800 Tatabánya, Gyár utca 2.
4132 Tépe, Fő u. 5.
8741 Zalaapáti, Deák F. utca 3
4138 Komádi, Szent István utca 10-12.
2463 Tordas, Hangyasor 255/4. hrsz.

7090 Tamási, Kossuth Lajos tér 17.
6527 Nagybaracska, Szabadság tér 34.
7970 Drávatamási, Fő u. 78.
5350 Tiszafüred, Füredi u. 15.
4080 Hajdúnánás, külterület 0855/15.
3346 Bélapátfalva, Petőfi Sándor u. 25.
3662 Ózd, Somsályfő telep 1.
8474 Csabrendek, Darvastó 0483/3.
8840 Csurgó, Iharosi út 2.
7622 Pécs, 19308/24/B.
7626 Pécs, Bajor utca 6.
4087 Hajdúdorog, Jaczkovics utca 3.
2750 Nagykőrös, Téglagyári utca 10.
5241 Abádszalók, Mikszáth Kálmán út 1. 106/10 hrsz.
6400 Kiskunhalas, Szentháromság tér 5.
4162 Szerep, hosszúhát Ág utca 27.
9400 Sopron, Uszoda utca 9.
6300 Kalocsa, Grósz József utca 1.

A Társaság fő feladata:

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

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

Az ehhez kapcsolódó legfontosabb feladataink:

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

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

Beszámoló:

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

- mérleg,
- eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

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

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. mérlege és eredmény kimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének egyaránt – adatait tartalmazza.
A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében köteles vezetni.
A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el.
A költségek költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnemek) könyvelése úgy történik, hogy a könyvelendő tételek kontírozásakor a költségeket költségnemenként kontírozza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a kontrolling rendszeren keresztül definiált dimenziók beállításaiból kérhetőek le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

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

A Társaság főbb tevékenységei, termékei:

- Textilgyártás (főként állami tenderek keretében történő formaruhagyártás)
- Papíripari bérmunka (kiváló minőségű papíripari termékek előállítása)
- Bútorgyártás (nagyobb részt irodabútorok gyártása tenderes szerződés keretében, de emellett egyedi megrendeléseket is teljesítenek)
- Bőripar (cipőfelsőrész készítés, bőr kiegészítők és bőrlabda gyártás)
- Értékesítés (főként sportszer értékesítés)
- Intézeti tevékenység: (elsődleges cél a megváltozott munkaképességű emberek foglalkoztatása, egyszerű betanítással elsajátítható munkafolyamatok végzése)
- Vegyesipar tevékenység (Egyszerű munkafolyamatok pl. csomagolás, ragasztás, válogatás végzése bérmunkában)

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. földrajzilag az ország 17 megyéjében, 81 telephellyel ezen belül 69 akkreditált rendelkezik, amelyből 42 telephelyen külső foglalkoztatóként intézményi foglalkoztatást folytat. Ezeken a munkahelyeken tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű személyeknek biztosítunk munkalehetőséget.

A Társaság könyvvizsgálója

A Társaság a 2000. évi C. Számviteli Törvény 155. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság állandó könyvvizsgálója: JUS 2000 Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. (székhely: 2000 Szentendre, Vak Bottyán u. 1.; cégjegyzékszám: 13-09-073459; kamarai azonosító szám: 004058), a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló neve: Juhász Katalin (kamarai azonosító szám: 007138), helyettesítésére jogosult: Németh Tibor (kamarai azonosító szám: 007013).
A könyvvizsgálati feladatok díjazása 2019. évre nettó: 5.784.000 Ft

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

Képviseletre jogosult adatai:

Ügyvezető: Csizi Péter, Lakóhelye: 7623 Pécs Bajnok u. 12. TT 9 a

Számviteli tevékenységért felelősök adatai:

Főkönyvelő: Balog Attiláné, Lakóhelye: 1149 Budapest, Nagy Lajos király út 118.

Gazdasági vezető: Németh Péter, Lakóhelye: 1013 Budapest Krisztina tér 10.

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

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

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

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

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

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

A mérleg fordulónapja: december 31.
A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk keretében elkészítettük:

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,

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

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a 2019. évi beszámolóját alátámasztó leltározást a társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása.

Eszközeinek és forrásainak leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történik.

Az eszközök és források értékelési eljárása:
A számviteli törvény a beszámoló elkészítésénél és a könyvvezetés során kötelezővé teszi a számviteli alapelvek betartását. Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.

A valódiság elve kimondja, hogy a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek értékelésének meg kell felelnie a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A mérlegtételek értékelése során
- vállalkozás folytatásának elvéből indult ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközöket és kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőriztük és külön-külön került értékelésre,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe vettük a számviteli törvény értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásait. Ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, illetve piaci értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként elszámolásra került,
- a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket vette a Társaság számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől,
- olyan árbevételt, illetve bevételt, amelynek a pénzügyi realizálása bizonytalan, nem vagy értékvesztéssel szerepeltetünk az éves beszámolóban,
- A bevételek és a költségek (ráfordítások) elszámolását bruttó módon végeztük el,
- az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számolta el a Társaság, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik,
- a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően a hatályos számviteli törvény elveihez igazodóan számolta el a társaság, illetve szerepeltetjük az éves beszámolóban.

4. Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver megnevezése: **FK3 rendszer** (R-Trend Kft.)
Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: **UNIT4** (2019.01.01-2019.06.30)
2019. évben bérszámfejtési rendszer átállás valósult meg; **BABÉR** (2019.07.01-2019.12.31)

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év tény	2019. év terv	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
A. Befektetett eszközök	**2 767 147**	**3 670 575**	**3 662 658**	**895 511**	**132,36%**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	209 235	213 832	394 093	184 858	188,35%
II. TÁRGYI ESZKÖZ	2 533 912	3 456 743	3 268 565	734 653	128,99%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	24 000	0	0	-24 000	0,00%
B. Forgóeszközök	**4 765 184**	**2 973 147**	**3 928 769**	**-836 416**	**82,45%**
I. KÉSZLETEK	692 282	711 666	666 826	-25 457	96,32%
II. KÖVETELÉSEK	663 494	680 779	634 395	-29 099	95,61%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 409 408	1 580 703	2 627 548	-781 860	77,07%
C. Aktív időbeli elhatárolások	**365 579**	**563 697**	**190 636**	-174 944	52,15%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**7 897 910**	**7 207 419**	**7 782 062**	**-115 848**	**98,53%**

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év tény	2019. év terv	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
D. Saját tőke	**5 114 266**	**5 116 649**	**5 122 663**	**8 397**	**100,16%**
I. JEGYZETT TŐKE	1 345 200	1 345 200	1 345 200	0	100,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	3 341 749	3 341 749	3 341 749	0	100,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 386 144	-1 379 597	-1 595 597	-209 453	115,11%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 806 914	1 806 914	2 022 914	216 000	111,95%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 547	2 383	8 397	1 850	128,26%
E. Céltartalékok	**15 414**	**5 414**	**1 575**	**-13 839**	**10,22%**
F. Kötelezettségek	**1 317 824**	**953 449**	**1 382 780**	**64 956**	**104,93%**
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0			0	
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				0	
III.RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 317 824	953 449	1 382 780	64 956	104,93%
G. Passzív időbeli elhatárolások	**1 450 406**	**1 131 907**	**1 275 044**	-175 362	87,91%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	**7 897 910**	**7 207 419**	**7 782 062**	**-115 848**	**98,53%**

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**269**	**674**	**405**	**250,71%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 286	7 722	1 436	122,84%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**6 555**	**8 397**	**1 842**	**128,10%**
Adófizetési kötelezettség	8	0	-8	0,00%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**6 547**	**8 397**	**1 850**	**128,26%**

A nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódó releváns összegű (10 millió Ft-ot meghaladó) illetve egyedileg előforduló tételekkel egyszeri eredményt növelő/csökkentő tételként számoltunk és az alábbiakban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Összeg
Terven felüli értékcsökkenés	-100
Céltartalék képzés	0
Készletek selejtezése, leltárhiánya	-11 974
Követelések és készletek értékvesztése	1 161
Céltartalék visszaírás	13 839
Készlet leltártöbblet	10 402
De minimis támogatás	0
Eredményre gyakorolt hatás (nyereség)	**13 328**

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye / Értékesítés nettó árbevétele	Er. A / Er. I.	0,01%	0,02%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját toke	Er. F / D.	0,13%	0,16%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény / Teljes eszközállomány	Er. F / A+B+C	0,08%	0,10%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	D / F	388,08%	370,46%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett toke	D / D.I.	380,19%	380,81%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	D / A	184,82%	139,86%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	A / B	58,07%	93,23%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz / Teljes eszközállomány	A / A+B+C	35,04%	47,07%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	B / F.III.	3,62	2,84
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések / Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. / F.III.	3,09	2,36
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. / Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. / F.III.	2,59	1,90
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	3 447 360 eFt	2 545 989 eFt
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány / Átlagos napi árbevétel	B.II.1. / Er.I./365	80,38	55,16
Készletállomány napokban ** Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít*	Zárókészlet / Átlagos napi ELÁBÉ	B.I. / Er."A".08/365	2 175,99	2 613,23
Készletállomány napokban ** Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít*	Készletek / Átlagos napi közvetlen ktg.	B.I. / Er."B".II/365	-	-

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK ESZKÖZÖK

2. Tárgyi eszközök értékének alakulása (befektetési tükör)

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

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

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsis	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	334 884	221 907	-	-	556 791
I/1.Vagyonértékű jogok	298 228	4 219	-	-	302 447
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	36 656	1 688	-	-	38 344
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	216 000	-	-	216 000
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	4 334 243	1 019 681	20 599	- 13 649	5 319 676
II/1. Ingatlanok	2 308 128	869 080	-	-	3 177 208
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 702 076	81 967	11 505	-	1 772 538
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	294 640	58 878	9 094	-	344 424
II/4. Beruházások	28 399	5 858		- 12 649	21 608
II/5. Beruházásokra adott előleg	1 000	3 898	-	- 1 000	3 898

A Társaság a reorganizációs fejlesztések céljait figyelembe véve 2019. évben 1.019.681 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyieszköz és 221.907 ezer Ft összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre.

A Társaság beruházásainak finanszírozásaként egyrészt a korábban reorganizációs célokra kapott tőke jellegű forrásokat használt fel, ezen felül különböző támogatást használt fel beruházásainak finanszírozására, ebből a legnagyobb összeget 201.871 ezer Ft-ot az MMK-s munkavállalók foglalkoztatásnak érdekében rehabilitációs költségtámogatásból használt fel.

A 2019. évi befejezetlen beruházások összege: 21.608 ezer Ft

A beruházásra nyújtott előleg összege: 3.898 ezer Ft

A Társaság tárgyieszköz állományának csökkenése az alábbiak szerint alakult 2019. évben:

A Társaság 2019. évi tárgyieszköz selejtezésének összege:

- bruttó értékben: 5.662 ezer Ft, elszámolt értékcsökkenésének értéke: 5.163 ezer Ft, a Társaság terven felüli értékcsökkenésként 100 e Ft összeget, a selejtezett eszközök miatt, 400 ezer Ft összegű ráfordítást számolt el.

A Társaság 2019. évi tárgyieszköz csökkenésének összege:
bruttó értékben: 14.051 ezer Ft, elszámolt értékcsökkenésének értéke: 5.972 ezer Ft, a Társaság a használaton kívüli eszközök értékesítése miatt, 2019. évben: 8.079 ezer Ft összegű ráfordítást számolt el.

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

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Nullásból vissza	Évközi csökk. (selejt,értékesítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	**125 649**	**37 049**	**-**	**-**	**-**	**162 698**
I/1.Vagyonértékű jogok	89 397	36 709	-	-	-	126 106
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	36 252	340	-	-	-	36 592
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	**1 800 330**	**261 566**	**1 235**	**12 020**	**-**	**2 051 111**
II/1. Ingatlanok	615 663	56 897	-	-	-	672 560
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	953 197	170 705	396	10 282	-	1 114 016
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	231 470	33 964	839	1 738	-	264 535

A Társaság 2019. tárgyévi értékcsökkenésének összege: 298.615 ezer Ft.

2019. évben (Tárgyév) megvalósult beruházások

adatok ezer Ft-ban

Finanszírozás forrása	Finanszírozás célja	Előző év	Tárgyév
534/2014 (XII.30.) A.H. Tőkeemelés	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**69 537**	**24 068**
	Telephely fejlesztés	0	17 735
	Tevékenység fejlesztés	67 616	5 062
	Informatikai fejlesztés	1 921	1 271
362/2016 (V.25.) A.H. Tőkeemelés	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**113 401**	**736 171**
	Telephely fejlesztés	104 344	663 701
	Tevékenység fejlesztés	9 057	72 470
810/2016 (XII.27) A.H. Tőkeemelés	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**2 880**	**3 798**
	Telephely fejlesztés	2 880	3 798
551/2017 (XII.03) A.H. Tőkeemelés	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**54 331**	**7 378**
	Telephely fejlesztés	54 331	2 071
	Informatikai fejlesztés	0	5 307
Pályázati támogatások	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**14 768**	**1 194**
GINOP-5.1.5-16-2017-00009	Tevékenység fejlesztés	7 738	877
GINOP-5.1.5-16-2017-00014	Tevékenység fejlesztés	565	0
GINOP-5.1.5-16-2017-00020	Tevékenység fejlesztés	365	0
GINOP-5.1.5-16-2017-00025	Tevékenység fejlesztés	432	317
EFOP-1.1.6-17-2017-00001	Tevékenység fejlesztés	5 668	0
2019. évi Rehab.-támogatás	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**259 176**	**201 871**
	Telephely fejlesztés	128 641	169 225
	Tevékenység fejlesztés	130 535	32 457
	Informatikai fejlesztés		189
SZT/1156327/2012 Korm. Rend. 55/B. §. ERKT	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**36 227**	**0**
	Telephely fejlesztés	36 227	0
SZT/115618 támogatás	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**0**	**1 806**
	Informatikai fejlesztés	0	1 806
Egyéb saját forrás	**Telephelyek és tevékenységek beruházásai**	**35 414**	**247 519**
	Telephely fejlesztés	0	1 551
	Tevékenység fejlesztés	35 414	12 066
	Jármű	0	8 783
	Informatikai fejlesztés	0	9 119
	Alapítás-átszervezés	0	216 000
Összesen:		**585 734**	**1 223 805**

Az év során a megvalósult beruházások 79,77%-a támogatásból vagy tőkeemelésből került finanszírozásra.
A beruházások 16,74 %-a különféle támogatásból ezen belül 16,49% a rehabilitációs támogatási szerződés keretében lehívható összeg terhére került beszerzésre, ezek közül minden beruházás a megváltozott munkaképességű munkavállalóink foglalkoztatása vagy munkakörülményeinek javítása érdekében történt.
A 372/2012. Korm. rendelet szerinti támogatás keretében ingatlan fejlesztések kerültek elszámolásra.
Tőkeemelésből az éves beruházás 63,03%-ában, épületekkel, vagyonvédelemmel, telephely fejlesztéssel kapcsolatos beruházások kerültek elszámolásra.
A Társaság saját erőből 247.519 ezer Ft értékű saját erős beruházást valósított meg 2019. évben.

4. Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagok	403 420	360 354	89,32%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 379	34 347	197,63%
Késztermékek	194 965	195 625	100,34%
Áruk	37 982	46 218	121,69%
Készletre adott előleg	38 536	30 282	78,58%
Összesen	**692 282**	**666 826**	**96,32%**

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

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

A saját előállítású készlet norma szerinti értékben kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltségre korrigálásra kerül. Ha a saját termelésű késztermék és a vásárolt készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor eladási áron számított értéken kell kimutatni, s a készlet értékét a különbözet elszámolásával (értékvesztés elszámolásával) kell csökkenteni.

A 2019. év végi leltározást a leltározási szabályzatban meghatározottak szerint tételes számolással, méréssel kellett elvégezni.
2019. évben a készlet hiány és a többlet abszolút értéke -1.572 ezer Ft, azaz a leltárban feltárt készleteltérés a Társaság 2019. évi eredményét 1.572 ezer Ft összegben rontja.
Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott, vagy a tárolás során esztétikai vagy egyéb sérülés miatt, veszít értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára. A Társaságnál a kereskedelmi és termelési szervezet célja, a készletek minél nagyobb mértékű értékesítése, valamint az alapanyagok termelési felhasználása. A Társaság 2019. évben készlet értékvesztéssel nem kalkulál

5. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés%-ban
Vevők	437 491	574 688	76,13%
Egyéb követelések	196 904	88 806	221,72%
Követelések összesen	**634 395**	**663 494**	-

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

Értékvesztést kell elszámolni a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre. A vevő korosításból ki kell emelni ezen tételeket, és ezekre 100 %-os értékvesztést kell elszámolni. A Társaság a külföldi pénzértékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásban.

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

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

A Társaság az Egyéb ráfordítások között mutatja ki a követelésekre elszámolt értékvesztést. 2019. évben a korábbi években képzett követelés értékvesztésekből 15.421 ezer Ft összeg térült meg. 2019. évben a Társaság 1.160 ezer Ft összegben képzett a vevői követeléseire értékvesztést.

A devizás tételek a mérlegben az év végi MNB árfolyamon (330,52 Ft/EUR) szerepelnek.

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Fiz. késedelem ideje	Belföldi vevő	Aránya a belf. vevő	Külföldi vevő	Aránya a küldf. vevő
Határidőn belül	262 320	69,36%	45 192	76,25%
0-90 nap között	44 196	11,69%	8 671	14,63%
91-180 nap között	47 943	12,68%	2 275	3,84%
181-360 nap között	5 120	1,35%	1 117	1,88%
360 napon túl	18 645	4,93%	2 014	3,40%
Összesen:	**378 223**	**100,00%**	**59 268**	**100,00%**

Egyéb követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Egyéb szolgáltatásra adott előleg	48	506
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	3 302	3 048
Munkabér túlfizetéséből származó követelések	1 894	612
Elszámolásra kiadott előlegek	1 276	738
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	8 205	11 926
Ajánlati biztosítás, óvadék	13 811	16 311
Kaució	40	2 569
Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA	50 842	45 461
Rendezetlen tételek	171	0
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla teljesítése		0
Gépjárműadó-elszámolási számla teljesítése		33
Környezetterhelési járulék teljesítése	43	16
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	2 381	27 550
Árfolyam különbözet	0	481
Különféle egyéb követelés	0	51 915
ÁFA elszámolási számla	4 047	21 930
Önellenőrzési pótlék	2	2
Tartozik egyenlegű szállítók	2 743	13 805
Összesen:	**88 806**	**196 904**

Az egyéb követelések részletezését a fenti táblázat mutatja be.

A következő időszakra átvihető levonható ÁFA összege: 45.461 e Ft, a szakképzési támogatás tekintetében a Társaság év végén végez önrevíziót, mely szerint év közben 27.550 Ft szakképzési támogatást fizetett be.

A Társaság a különféle egyéb követelések között mutat be 51.915 ezer Ft összegű partneri követelést.

6. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Pénztár	191	55	348,68%	0,01%
Bankbetétek	2 627 357	3 409 353	77,06%	99,99%
Likvid HUF számla	877 953	310 624		33,41%
Likvid EUR számla	208 303	151 745		7,93%
Elkülönített számlák	1 541 101	2 946 984		58,65%
Pénzeszközök összesen	**2 627 548**	**3 409 408**	**-**	**100,00%**

A Társaság 2019. évi záró pénzeszköze 2.627.548 ezer Ft.

A Társaság pénzeszköz állomány változásának okai:

- csökkenő irányú változást okoznak a 2019. évi megvalósult beruházások
- pénzeszköz növekedést okoz a 2019. év végén megérkezett 2019. évi egyszeri (2020. évben felhasználható) rehabilitációs támogatás összege.

7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	184 923	362 244	51,05%	97,00%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	5 713	3 335	171,32%	3,00%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**190 636**	**365 579**	**-**	**100,00%**

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

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

Bevételek aktív időbeni elhatárolása
Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások időszakhoz kapcsolódó el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, mivel a Társaság 2019. évben már teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket.
A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az EU-s támogatásokat

- Uniós támogatáshoz kapcsolódó 2019. évre vonatkozó, december 31-ig el nem számolt összeg: 182.659 ezer Ft.

Költségek aktív időbeni elhatárolása
A Tárgyidőszakot terhelő költségek releváns mértékben a korábbi évhez képest nem változtak.

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Saját tőke	5 122 663	5 114 266	100,16%	65,83%
Céltartalékok	1 575	15 414	10,22%	0,02%
Kötelezettségek	1 382 780	1 317 824	104,93%	17,77%
Passzív időbeli elhatárolások	1 275 044	1 450 406	87,91%	16,38%
Források összesen	**7 782 062**	**7 897 910**	**-**	**100,00%**

8. A saját tőke változása 2015-2019.

adatok ezer Ft-ban

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytar-talék	Lekötött tartalék	Tárgyévi eredmény	SAJÁT TŐKE
2015. nyitó	1 343 500	109 172	-1 228 924	671 750	-861 977	33 521
2015. év	1 000	499 000	-861 977	1 135 164	446 498	2 115 183
2016. év	300	2 085 977	446 498	0	76 188	4 277 648
2017. év	400	647 600	76 188	0	182 071	5 107 719
2018. év	0	0	182 071	0	6 547	5 114 266
2019. év	0	0	-209 453	216 000	8 397	5 122 663
2019. évi záró	**1 345 200**	**3 341 749**	**-1 595 597**	**2 022 914**	**-142 276**	

Saját Tőke:

- A jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékeltük, ami megegyezik a társasági szerződés szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekből származik, ami mivel visszafizetési kötelezettség terheli, nem végleges tőkeelem + alapítás-átszervezés aktivált értéke
- az adózott eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

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

adatok ezer Ft-ban

Pótbefizetés	Forrás likvidási célra	Elszámolás	Elszámolt ktg
113/2014 (IV.09.)	671 750	2015.05.20	671 750
532/2014 (XII.30.)	671 000	2015.05.20	671 000
216/2015(VI.18)	464 164	2016.05.12	464 164
Totál	**1 806 914**		**1 806 914**

Saját tőke üzleti éven belüli változása

Saját tőke tárgyévi mozgása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**Nyitó érték**	**Éves növekedés**	**Adózott eredmény átvez.**	**Záró érték**
Jegyzett tőke	1 345 200	0	0	1 345 200
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	3 341 749	0	0	3 341 749
Eredménytartalék	-1 386 144	-216 000	6 547	-1 595 597
Lekötött tartalék	1 806 914	216 000	0	2 022 914
Adózott eredmény	6 547	8 397	-6 547	8 397
Saját tőke	5 114 266	8 397	0	5 122 663

2019-ban az előző évi 6.547 ezer Ft összegű adózott eredmény eredménytartalékba helyezése megtörtént. A tárgyévi adózott eredmény 8.397 ezer Ft nyereség.

Tőkeemelések

A Társaság 2015-2020.évekre elfogadott reorganizációs terve szerint a tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt. A fejlesztési forrásokat és az évek óta elmaradt termelőeszközpark megújítására és az állagmegóvásra a forrásokat rendelkezésre bocsátotta a reorganizációs időszak első két évében.

Az MNV Zrt. 534/2014 (XII.30.) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 500 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 1 000 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 499 M Ft a tőketartalékba került. Az Alapítói Határozat szerinti felhasználása célja módosításra került a 270/2015 (VIII.10.) Alapítói Határozattal.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a reorganizáció I. ütemében meghatározott fejlesztések megvalósítása. Az MNV Zrt 270/2015 (VIII.10.) Alapítói Határozatával döntött arról, hogy a Társaság ebből a forrásból 100.000 ezer Ft összeget használhat fel, korábbi időszakban nem megfelelően felhasznált NRSZH támogatás visszafizetése céljából. Ezt a forrást, szabad pénzeszköz rendelkezésre állás esetén a reorganizációs célok megvalósulásának érdekében a Társaságnak vissza kell pótolnia. A felhasználás folyamatban van, 2019-ig megvalósított beruházások értéke 453.580 ezer Ft, még felhasználható beruházás értéke 46.920 ezer Ft.

Az MNV Zrt. 362/2016 (V.25.) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 1.539.701 ezer Ft összegű tőkeemelésről, melyből 200 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 1.539.501 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja a reorganizációs fejlesztések megvalósítása. A felhasználás folyamatban van, 2019-ig történt felhasználás 1.213.424 ezer Ft, a jövőben felhasználható beruházás értéke 326.277 ezer Ft.

Az MNV Zrt. 810/2016 (XII.27) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 98.000 ezer Ft összegű tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 97.900 ezer Ft tőketartalékba került. A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

Az MNV Zrt. 551/2017 (XII.03) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 550.000 ezer Ft összegű tőkeemelésről, melyből 300 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 549.700 ezer Ft tőketartalékba került. A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott fejlesztések megvalósítása. A felhasználás folyamatban van, 2019-ig történt felhasználás 161.709 ezer Ft, a felhasználható beruházás értéke 388.291 ezer Ft.

Alapítás átszervezés
A Társaság a számviteli törvény szerint, a szervezet átalakítással kapcsolatos, nem beruházás jellegű, de a Társaság jelenlegi és hosszú távú szabályozott és átlátható működését támogató, várhatóan bevételekben is megtérülő jogászi és szakértői ráfordításait jeleníti meg. A szervezet átszervezése 2019. decemberében lezárásra került.
Az alapítás átszervezés értéke 2019. évben 216.000 ezer Ft, melyet 2019. évben bruttó összegben mutat ki az immateriális javak közt.
A Társaság az átszervezés tekintetében a jogszabály szerinti 5 éves megtérülési lehetősséggel él.
A bevezetett új folyamat, eljárás, átszervezés eredménye – vélhetően - megteremti azt a többletbevételt, amely biztosítja az 5 éves értékcsökkenés fedezetét.
A számviteli törvény szerint, a Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű, 216.000 ezer Ft lekötött tartalékot képez, melyet a mérleg saját tőke sorai közt mutat ki az eredménytartalékkal szemben. A lekötött tartalék az értékcsökkenés időszakában 2020 évtől az értékcsökkenéssel arányos összegben fog csökkenni.

9. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Egyéb	1 575	0	0	1 575
Bérkompenzáció visszafizetésére	13 839	0	13 839	0
Összesen	**15 414**	**0**	**13 839**	**1 575**

A számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegforduló napján valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította. A Társaság a 2018. évben céltartalékként elkülönített 13.839 ezer Ft összeget 2019.

évben kötelezettségként pénzügyileg rendezte, így ez a kötelezettség 2019. év végével már nem áll fent.
A Társaság korábbi évekből tulajdonosi döntésig céltartalékban tart 1.575 ezer Ft összeget esetlegesen felmerülő pénzügyi kötelezettség teljesítésére.

10. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 382 780	1317824	104,93%
Összesen	**1 382 780**	**1 317 824**	**104,93%**

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 1.382.780 ezer Ft

Egyéb kötelezettségek

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

- ***Hosszú lejáratú kötelezettség*:** Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatható ki a hitelezővel kötött kölcsön vagy hitel szerződés szerint az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott. A Társaságnak 2019. évben hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

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

A Társaság tárgyévi rövid lejáratú kötelezettségeinek összege: 1.382.780 ezer Ft

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

A rövid lejáratú kötelezettségek közé tartozik általában a vevőktől kapott előleg: 260 ezer Ft összegben, az áruszállításból és szolgáltatásteljesítésből származó kötelezettség: 552.545 ezer Ft összegben, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 829.974 ezer Ft összegben

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Lejárt tartozás kora	Lejárt tartozás forintban
0 - 29 napja	539 629
30 - 59 napja	5 581
60 - napja	7 336
összesen	**552 546**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Jövedelem elszámolás	261 104	311 143
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	14 408	14 620
Iparűzési adó pü-i rendezése	1 652	1 781
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	227 390	132 474
Elszámolásra kapott pénzeszközök	0	95 286
Támogatás előlegek	36 547	25 000
Pályázatra kapott előlegek	208 619	236 802
Teljesítési biztosíték	8	23
Egyéb fizetési kötelezettség	7 617	7 617
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	1 856	5 222
ÁFA elszámolási számla	0	0
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	19	7
Társasági adó	8	0
Összesen:	**759 228**	**829 974**

A Társaság 2019. évben kapott 95,3 millió Ft egyszeri támogatást, amit a 2020. évi felhasználásig az egyéb kötelezettségek között mutat ki, egyéb rövid lejáratú kötelezettségei arányosan követik a korábbi időszak folyamatosságát.

11. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 945	263 654	10,60%	2,19%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	176 519	198 271	89,03%	13,84%
Halasztott bevételek	1 070 580	988 481	108,31%	83,96%
Passzív időbeli elhat. összesen	**1 275 044**	**1 450 406**	**-**	**100,00%**

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

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

- **Bevételek passzív időbeni elhatárolása**

Társaság elszámolt a korábbi tulajdonosi jogokat képviselő MNV Zrt részéről folyósított támogatásokkal a jelenlegi tulajdonosi jogokat képviselő EMMI felé.
A Társaság a 2019. december 31-ig fel nem használt 27.945 ezer Ft támogatás összeget a bevételek passzív időbeni ráfordításai között mutatja ki, tekintettel arra, hogy a fel nem használt és el nem számolt összeg visszafizetendő kötelezettséggé, a Társaság számára a mérlegzárást követő elszámolási időszakban vált.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
407/2015 támogatás elhatárolása	17 660	12 945
478/2015 támogatás elhatárolása	15 000	15 000
552/2017 támogatás elhatárolása	129 778	0
694/2017 támogatás elhatárolása	101 216	0
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	**263 654**	**27 945**

- **Költségek passzív időbeni elhatárolása**

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

- Bázis időszak passzív költség elhatárolása:198.271 ezer Ft
- Tárgy időszak passzív költség lehatárolása: 176.519 ezer Ft
- időszakok közötti eltérés: 21.752 ezer Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
közüzemi díjak	20 150	96
üzemanyag, egyéb anyag	1 222	35
telefon, internet díj	1 462	2
szállítás	8 452	90
bérleti díj	3 498	1 293
bérszámfejtés	9 224	0
munkaorvos	4 618	0
számítástechnikai szolgáltatás	431	0
őrző-védő szolgáltatás	1 265	0
ügyvédi munkadíj	2 150	1 450
munkavédelem	0	0
foglalkoztató költségtérítése	752	0
szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz	1 642	46
postaköltség	1 196	0
flottakezelés	0	0
karbantartási díj	458	12
reprezentációs költségek	634	506
parkolási díj, taxi költség	51	0
béren kívüli jutattás (telefon)	260	0
könyvvizsgálat	5 784	5 784
bérkompenpenzációhoz kapcsolódó költségek	57 182	0
egyéb	77 840	167 205
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	**198 271**	**176 519**

Halasztott bevételek

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni az egyéb bevételként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzösszegét. Ugyanezen paragrafus (2) pontja rendelkezik a halasztott bevételként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségként elszámolásakor való megszüntetéséről.
A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. havonta oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételként kimutatott összegeket.

adatok ezer Ft-ban

	2019 évi összeg				
Projekt elnevezése	**Nyitó**	**Nyitó rendezés**	**Képzés**	**Feloldás**	**Záró egyenleg**
2013. év előtti projektek elhatárolásai	30 100	0		2 002	28 098
R003/2012 (XL/011310-1/2012) támogatás elhatárolása	13 827	0		10 344	3 483
TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003 támogatás elhatárolása	1 341	0		1 340	0
TÁMOP-1.1.1-11/2-2011-0001 támogatás elhatárolása	1 547	0		1 547	0
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2011-0001 támogatás elhatárolása	12 556	0		324	12 232
REHAB-13MUTE-TTF-0088 támogatás elhatárolása	77 894	0		21 411	56 482
GOP-3.5.1. támogatás elhatárolása	11 044	0		2 846	8 199
REHAB 2015. évi egyszeri támogatás elhatárolása	187 258	0		36 795	150 464
2015. évi REHAB támogatás	26 912	0		1 559	25 353
REHAB 2016. évi egyszeri támogatás elhatárolása	113 335	0		2 773	110 563
2016. évi REHAB támogatás	100 788	0		5 016	95 769
REHAB 2017. évi egyszeri támogatás elhatárolása	81 774	0		6 520	75 253
2017. évi REHAB támogatás	15 445	0		1 002	14 444
EFOP-1.1.6-17-2017-00001	2 678	0		1 091	1 587
GINOP-5.1.5-16-2017-00009	6 090	0		3 254	2 835
GINOP-5.1.5-16-2017-00014	455	0		167	288
GINOP-5.1.5-16-2017-00020	275	0		101	174
GINOP-5.1.5-16-2017-00025	336	0	105	440	0
REHAB 2018. évi egyszeri támogatás elhatárolása	29 049	0		917	28 132
2018. évi REHAB támogatás	258 714	0		19 271	239 443
2019. évi REHAB támogatás	0	0	201 871	1 614	200 256
TÁMOGATÁS - 552/2017.(XI.03) HATÁROZAT	0		1 807	766	1 040
Egyéb fejlesztési célú támogatások elhatárolása	17 064	0		475	16 589
Összesen	**988 481**	**0**	**203 782**	**121 576**	**1 070 684**

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**269**	**674**	**405**	**250,71%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 286	7 722	1 436	122,84%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**6 555**	**8 397**	**1 842**	**128,10%**
Adófizetési kötelezettség	8	0	-8	0,00%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**6 547**	**8 397**	**1 850**	**128,26%**

A KÉZMŰ 2019. évi adózott eredménye 8 397 ezer Ft, ami az előző évi 6 547 ezer Ft-hoz hasonlóan pozitív eredményt mutat.

III.1 Bevételek

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Értékesítés nettó árbevétele	**2 609 654**	**2 894 945**	**285 291**	**110,93%**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**-2 270**	**234 016**	**236 286**	**-10309,09%**
Egyéb bevételek	**5 509 600**	**5 905 043**	**395 443**	**107,18%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**9 497**	**13 291**	**3 794**	**139,95%**
Bevételek összesen	**8 126 481**	**9 047 295**	**920 814**	**111,33%**

A Társaság bevételei 2019. évben 11,3%-kal, összességében 920.814 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi	2019. évi	2018/2017 %
1.	2.	3.	3/2
Belföldi értékesítés			
- anyagos	1 433 880	1 615 899	112,69%
- bérmunka	731 541	844 463	115,44%
- egyéb	223 956	227 028	101,37%
Belföld összesen	**2 389 377**	**2 687 391**	112,47%
Unión kivüli export			
-anyagos	1 326	1 006	75,85%
-bérmunka	0	0	-
-egyéb	21 999	23 455	-
Unión kívüli export össz.	23 324	24 461	104,87%
Uniós export értékesítés			
-anyagos	1 081	221	20,42%
-bérmunka	186 507	175 208	93,94%
-egyéb	9 365	7 665	81,84%
Uniós export összesen	196 952	183 093	92,96%
Export összesen	**220 277**	**207 554**	94,22%
Árbevétel összesen	**2 609 654**	**2 894 945**	110,93%

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységi körönkénti alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele üzletági bontásban	
Közvetített szolgáltatás, bérbeadás	117 444
Bőrdíszmű	398 316
Bútor	168 363
Vegyesipar	152 414
Textil	1 773 880
Intézeti foglalkoztatás	26 776
Papír	188 338
Értékesítés	69 414
Összesen	**2 894 945**

A KÉZMŰ NKft üzletágai között a legnagyobb árbevételt a textil tevékenység érte el 2019-ben.

Export értékesítés nettó árbevétele

Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig	2019.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	0	0
Hollandia	0	0
Bulgária	0	0
Bulgária	0	0
Németország	1 482	0
Olaszország	992	0
Románia	5 206	221
Franciaország	0	0
Belgium	0	0
Szlovákia	413	0
Eu tagállamok összesen:	**8 093**	**221**

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig	2019.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	263	13
Hollandia	1 322	3 743
Belgium	0	144
Bulgária	0	167
Németország	187 173	174 810
Románia	13	3 837
Olaszország	63	0
Szlovákia	26	159
EU tagállamok összesen	**188 860**	**182 873**

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig	2019.01.01 – 12.31-ig
Belorusszia	2 366	5
Fehéroroszország	0	3 232
Pakisztán	0	134

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok ezer Ft-b

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 304	216 389
Saját termelésű készletek állományváltozása	-15 574	17 627
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	**-2 270**	**234 016**

Az aktivált saját teljesítmények értéke 236.286 ezer Ft-tal emelkedett a bázis időszakhoz viszonyítva A növekedés legfőbb oka, hogy 2019-ben került aktiválásra az alapítás-átszervezés 216.000 ezer Ft értékben.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Saját termelésű készletek elszámolt értékvesztése	0	0
Saját termelésű készletek felhasználása	8 931	220 503
Saját termelésű készletek térítésmentes átadása	911	1 101
Saját termelésű készletek selejtezése	418	0
Saját termelésű készletek leltár	3 044	-3 645
Saját termelésű készletek egyéb értékváltozása	0	-1 570
Együtt:	**13 304**	**216 389**

A Számviteli törvény 76.§ (2) szerint saját előállítású eszközök aktivált értékeként kell kimutatni a saját vállalkozásban végzett, és az eszközök között állományba vett saját teljesítmények, tárgyi eszközök, immateriális javak. A 48.§ (1), (3) bekezdése szerinti az eszközök értékét növelő munkák, továbbá a tenyészállattá átminősített növendékállatok, valamint a törvény előírásai szerint az egyéb ráfordítások között elszámolandó saját előállítású eszközök és saját teljesítmények - 51.§ szerint meghatározott - közvetlen önköltségen számított értékét (ideértve a saját termelésű készletek értékvesztését is)

3. Egyéb bevételek

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

Egyéb bevételek között számoltuk el:

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

Az egyéb bevételek összege 2019. évben: 5.905.043 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
Rehabilitációs költségtámogatás	4 067 143	4 206 801
Fejlesztési célra kapott támogatás	47 143	40 289
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	48 738	47 050
Egyéb támogatás (Reorganizációhoz kapcsolódó források)	1 187 196	1 212 762
Pályázatokra kapott pénzeszközök	83 103	152 373
Elengedett, elévült kötelezettség	117	101
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	0	7 765
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	1 224	1 671
Kapott késedelmi kamat és kötbér	145	55
Követelések visszaírt értékvesztése	29 888	15 421
Behajthatatlan követelések leírt összege	177	0
Készletek visszaírt értékvesztése	0	0
TB költségtérítés	1 388	1 555
Készletek nyereségjellegű leltár értékelése	8 382	10 402
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	20 119	13 839
Bírság	3 746	1 107
Egyéb	11 091	193 852
Behajtási költségátalány realizálása	0	0
Egyéb bevételek összesen:	**5 509 600**	**5 905 043**

A Társaság átlagos állományi létszáma 3.857 fő, míg a megváltozott munkaképességű munkavállalók 3.129,67 fő volt.
A tárgyidőszakra megítélt rehabilitációs támogatás összege 4.443.100 ezer Ft.

Közvetlenül a foglalkoztatás költségeinek fedezetét biztosító támogatás 2019. évben 4.380.208 ezer Ft volt, ebből a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása érdekében történt beruházásokra lehívott támogatás összege 201.871 ezer Ft volt.

Rehabilitációs költségtámogatás

Megnevezés		2018. év		2019. év	
		Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)	Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)
Tartós foglalkoztatott	Szerződés szerint	2703	1 365	2627	1 415
Tranzit foglalkoztatott		514	1 365	513	1 415
Támogatás összege (eFt)		4 330 411		4 443 100	
Igénybe vett támogatás összege (eFt)		4 311 192		4 380 306	

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

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Anyag jellegű ráfordítások	**2 438 553**	**3 003 740**	**565 187**	**123,2%**
Személyi jellegű ráfordítások	**5 198 704**	**5 611 260**	**412 556**	**107,9%**
Értékcsökkenési leírás	**288 696**	**298 615**	**9 919**	**103,4%**
Egyéb ráfordítások	**190 762**	**119 715**	**-71 047**	**62,8%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**3 211**	**5 569**	**2 358**	**173,4%**
Adófizetési kötelezettség	**8**	**0**	**-8**	**0,0%**
Költségek és ráfordítások összesen	**8 119 934**	**9 038 898**	**918 964**	**111,3%**

A Társaság költségei 2019. évben 111,3%-kal, összességében 918.964 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest.
A KÉZMŰ 2019. évi árbevétele a korábbi évhez képest 285.291 ezer Ft összeggel növekedett.

Ezzel együtt változtak a termelési és értékesítési folyamatokat támogató alvállalkozói és egyéb anyagjellegű költségek is.

A Társaság legnagyobb költségét meghatározó személyi költségek 412.556 ezer Ft összeggel növekedtek meg 2019. évhez képest. A személyi költségek növekedése a létszámstruktúra átalakulása, a jogszabály szerinti + 8%*os minimálbér, és garantált bérminimum szerinti 2019. évi bérrendezések megvalósítása, illetve a piaci jellegű bérrendezések következménye,

2019. évben a megvalósult reorganizációs beruházások miatt, a korábbi évekhez képest növekedett a Társaság értékcsökkenése 9,9 ezer Ft-tal.

A Társaságnak 2019. évre társasági adófizetési kötelezettsége nem volt.

Költségek költségnemenként

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Anyagköltség	985 680	1 176 751
Igénybe vett szolgáltatás	1 269 418	1 622 814
Ebből a nagyobb tételek:		
Bérmunkadíj	348 012	334 511
Bérleti díjak	115 934	188 962
Szállítás	253 783	218 574
Szakértői, ügyvédi díjak	133 511	279 318
Üzleti szolgáltatás	187	0
Marketing és PR	0	1 162
Őrző-védő szolgálat	14 914	49 339
Bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás	50 822	24 876
Foglalkoztató költségtérítése	4 759	4 245
Ügynöki jutalék	0	0
Postaköltség	15 732	14 345
Karbantartás, javítás	29 840	51 869
Egyéb szolgáltatás	39 001	45 821
Anyagjellegű költségek	**2 294 100**	**2 845 386**
Bérköltség	4 511 641	4 981 776
Személyi jellegű egyéb kifiz.	206 758	239 421
Bérjárulékok	480 305	390 063
Személyi jellegű ráfordítások	**5 198 704**	**5 611 260**
Értékcsökkenési leírás	**288 696**	**298 615**
Költségek összesen:	**7 781 499**	**8 755 260**

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Anyagköltségek	**985 680**	**1 176 751**	**191 071**	**119,38%**
Alap-, segédanyag felhasználás	788 254	954 747	166 492	121,12%
Energiaköltség	112 675	118 984	6 309	105,60%
Üzemanyag	20 231	41 819	21 588	206,70%
Egyéb anyagfelhasználás	64 519	61 201	-3 318	94,86%
Igénybe vett szolgáltatások	**1 269 418**	**1 622 814**	**353 396**	**127,84%**
Bérleti díjak	115 934	188 962	73 027	162,99%
Karbantartás	29 840	51 869	22 030	173,83%
Alvállalkozói díj	348 012	334 511	-13 501	96,12%
Hang- és adatkommunikációk	31 992	29 411	-2 581	91,93%
Raktározás, szállítás, csomagolás	201 143	163 154	-37 989	81,11%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	542 497	854 907	312 410	157,59%
Egyéb szolgáltatások	**39 001**	**45 821**	**6 820**	**117,49%**
Hatósági díjak	572	726	154	126,97%
Bankköltség	35 156	41 715	6 559	118,66%
Biztosítás	3 273	3 380	107	103,26%
Eladott áruk beszerzési értéke	116 123	93 138	-22 985	80,21%
Közvetített szolgáltatások	28 331	65 216	36 885	230,19%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**2 438 553**	**3 003 740**	**565 187**	**123,18%**

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

A termékimport országonként a következőképpen alakult:

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig			2019.01.01 – 12.31-ig		
	Dev. nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Ausztria	EUR	11 401	3 634	EUR	21 728	7 061
Hollandia	EUR			EUR	-	-
	HUF	-	-	HUF	-	-
Lengyelország	EUR	-	-	EUR	-	-
	HUF	-	381	HUF	-	-
Nagy-Brittania	GBP	363	129	GBP	-	-
Németország	EUR	1113	355	EUR	-	-
Olaszország	EUR			EUR	-	3 288
EU tagállamok összesen	**EUR**	**12 514**	**3 989**	**EUR**	**21 727**	**10 348**
	GBP	**363**	**129**	**GBP**	**0**	**0**
	HUF	**0**	**381**	**HUF**	**0**	**0**

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

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

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig			2019.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Németország	EUR	23 939	7 661	EUR	12 614	4 119
	HUF		73 774	HUF		56 953
Ausztria	EUR			EUR		
Olaszország	EUR			EUR		
EU tagállamok összesen	**EUR**	**23 939**	**7 661**	**EUR**	**12 614**	**4 119**
	HUF	**0**	**73 774**	**HUF**	**0**	**56 953**

Import szolgáltatás az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2018.01.01 – 12.31-ig			2019.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Svájc	CHF	-	-	CHF	-	-
Pakisztán	USD	-	-	USD	-	-
India	USD	-	-	USD	-	-
Kína	HUF	-	333	HUF	-	-
Katar	HUF	-	11	HUF	-	-
EU-n kív. orsz. összesen:	**CHF**	**0**	**0**	**CHF**	**0**	**0**
	EUR	**0**	**0**	**EUR**	**0**	**0**
	USD	**0**	**344**	**USD**	**0**	**0**

Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

	2019. év
I. A kereset összetevői	
Alapbér, illetve törzsbér	4 013 756
Prémium, jutalom	
Bérpótlékok	49 505
Kiegészítő fizetés	808 533
Egyéb bér	84 384
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	25 598
	0
I. Összesen	**4 981 776**
II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések	
Bérjárulékok	387 894
Szakképzési hj.	2 168
II. Összesen	**390 063**
III. Humánpolitikai költségek	
- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	46 333
Napidíj	16
Fogl. eü. szolgálat	32 521
Béren kívüli juttatások	13 370
- Egyéb humánpolitikai költségek	
Betegszabadság	96 641
Végkielégítés	460
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	38 079
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	2 711
Gépkocsi költségtérítés	8 084
Egyéb kifizetések	1 206
III. Összesen	**239 421**
IV. Oktatás	**0**
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	**5 611 260**

A KÉZMŰ 2019. év elején az előző évhez hasonlóan végrehajtotta a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléseket.
A 2017-2018-2019. évi béremelések finanszírozására az EMMI a 1160/2017.(III.22.) Kormány határozat alapján 2018.december végén 100%-os intenzitású 978.091 ezer Ft összegű támogatást nyújtott a Társaság részére. A béremelések finanszírozására kapott támogatás alapján kerülhetett

sor a 2019. évi bérrendezések kifizetésére. A Társaság a kapott támogatást teljes összegében felhasználta.

Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Immateriális javak	40 370	37 049	-3 320	91,77%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	55 907	56 873	966	101,73%
Műszaki berend., gépek, járművek	161 512	170 729	9 218	105,71%
Egyéb berend.,gépek, járművek	30 907	33 964	3 056	109,89%
Értékcsökkenés összesen:	**288 696**	**298 615**	**9 919**	**103,44%**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Terv szerinti ÉCS	273 638	286 071	12 433	104,54%
Használatba vételkor elszámolt ÉCS	15 057	12 544	-2 513	83,31%
Értékcsökkenési leírás	**288 696**	**298 615**	**9 919**	**103,44%**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a maradványérték nem jelentős, akkor nem kell figyelembe venni.) Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.
A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti - nem ingatlannak minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű jogok értékét a használatbavételkor egy összegben – közvetlenül a beruházási
Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés

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

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

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

Az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az állományból ki kell vezetni, amennyiben rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.
Nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál és tárgyi eszköznél.

2019. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése	
Lineáris leírás	286 071 eFt
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	12 544 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	298 615 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	0 eFt
Mindösszesen:	**298 615 eFt**

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között számoltuk el:

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

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 2019. évben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	8 079
értékvesztések	66 728	1 260
önkormányzatokkal elszámolt adók (építményadó, telekadó, gépjármű adó)	55 451	57 597
kártérítéssel kapcsolatos ráfordítás	702	3 674
bírság, kötbér	6 270	188
cégautó adó	711	683
mulasztási bírság	0	0
önellenőrzési pótlék	416	91
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	192	128
késedelmi pótlék, kamat, kötbér	230	155
környezetvédelmi termékdíj	39	36
hiányzó, selejtezett immat.javak, tárgyi eszközök könyv szer.ért.	6 559	400
behajthatatlan követelés leírt összege	17 497	0
elengedett követelés	0	6 364
céltartalék várható kötelezettségre, jövőbeni költségre	15 414	0
támogatás visszafizetési kötelezettség előző évekre	0	25 000
behajtási költségátalány (pénzügyileg rendezett)	67	167
utólag adott engedmény	0	0
hiányzó, selejtezett forgóeszközök értéke	15 676	11 974
térítés nélkül átadott eszközök	991	1 103
adott támogatások	922	0
TAO támogatási kedvezmény teljesítése	2 425	0
egyéb	472	2 816
Egyéb ráfordítások összesen:	**190 762**	**119 715**

Készletekkel kapcsolatos ráfordítások

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

2019. évben a készlet hiány és a többlet abszolút értéke -1.572 ezer Ft, azaz a leltárban feltárt készleteltérés a Társaság 2019. évi eredményét 1.572 ezer Ft összegben rontja.

Készletérték különbözet és készlet értékvesztés: Év végén kerül sor a készletérték különbözet elszámolására, vagyis az elszámolóáras készletmozgások értékének korrigálása a tényleges előállítási költségre. Az év végi készletérték különbözet összege: 22.049 ezer Ft.

Készlet értékvesztés: Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott, vagy a tárolás során esztétikai vagy egyéb sérülés miatt, veszít értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára.
A Társaságnál a kereskedelmi és termelési szervezet célja, a készletek minél nagyobb mértékű értékesítése, valamint az alapanyagok termelési felhasználása. A Társaság 2019. évben készlet értékvesztéssel nem kalkulál

- 2019. évben a Társaságnak tulajdonosi ellenőrzést követően 25.000 ezer Ft támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezett a tulajdonosi jogokat képviselő EMMI felé.

- A Társaság egyéb ráfordításai között jelentkezett a nettó 8.079 ezer Ft összegű, bruttó értéken 14.051 ezer Ft összegű tárgyieszköz értékesítés.

Adónemekkel kapcsolatos ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
Általános forgalmi adó	18 291	21 930
Személyi jövedelemadó	479 289	554 664
Egészségügyi hozzájárulás	2 629	3 300
Nyugdíjbiztosítási járulék	452 461	498 868
Szociális hozzájárulási adó	453 576	390 028
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	377 120	420 151
Tételes közteher	18	0
Környezetvédelmi termékdíj	39	36
Környezetterhelési járulék	37	36
Cégautóadó	711	517
Szakképzési hozzájárulás	18 656	2 919
Építményadó	33 309	33 386
Helyi iparűzési adó	21 519	23 613
Gépjármű adó	463	468
Telekadó	122	106
TAO	8	0
Összesen	**1 858 248**	**1 950 022**

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	140	665	525	475,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 357	12 626	3 269	134,94%
Pénzügyi bevételek összesen	**9 497**	**13 291**	**3 794**	**139,95%**
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	75	57	-18	76,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 136	5 512	2 376	175,77%
Pénzügyi ráfordítások összesen	**3 211**	**5 569**	**2 358**	**173,44%**
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	**6 286**	**7 722**	**1 436**	**122,84%**

A Társaság a külföldi pénzértékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.
Év végén minden devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak:
- kapott kamatok, kamatjellegű bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek bevételei 13.291.eFt. Ezen belül a kamatbevételek összege 665 ezer Ft, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 12.626 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai
A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:
- fizetendő kamatokat,
- árfolyamveszteséget,
- év végi átértékelési különbözetet

A pénzügyi műveletek ráfordítása, 5.569 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 57 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 5.512 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye
A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi pénzügyi eredménye 7 722 ezer Ft volt.

Adózás előtti eredmény
A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi adózás előtti eredménye 8 397 ezer Ft volt.

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

6. Társasági adóalap levezetése

adatok ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	**8 397**
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	**352 298**
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17. §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]	13 839
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsoroláskor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	323 037
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) n); 16. § (2) i)]	15 421
Támogatás, juttatás meghatározott összege [Tao. tv. 7. § (1) z); (7); 29/C. § (7)]	
Adózás előtti eredményt növelő tételek	**316 638**
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)]	
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsoroláskor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	306 794
Nem a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	2 195
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)]	125
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	1 161
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	6 364
Egyéb növelő jogcímek	0
Adóalap	**-27 263**
Társasági adó + különadó	
Adómentesség	
2019. évi adókötelezettség	0
Adózott eredmény	**8 397**

4. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2019. évre a társasági adófizetési kötelezettségünk 0 ezer Ft.
A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

2019. évben alapítás átszervezés valósult meg, melynek értéke 216.000 ezer Ft, amit a Társasága tulajdonosi jogok képviselője támogatásával az eredménytartalékban csökkentő tételként, a lekötött tartalékban azonos összegű növelő tételként jelenít meg.
Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.

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

Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.
Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.
Valós értéken történő értékelés nem történt.
A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.
A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.
A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

Környezetvédelem és veszélyes hulladék.

EWC-kód	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
13-02-05	Fáradt olaj, kenőolaj	kg	74	0	74	0
08-03-17	Tonerek	kg	167	0	157	10
20-01-21	Fénycső	kg	366	0	364	2
15-01-10	Vesz.csom.hull.	kg	237	0	202	35
04-01-08	Krómozott bőr	kg	960	850	1 260	550
04-02-09	Műbőr hulladék	kg	0	1 800	1 170	630
15-02-02	Törlőkendő	kg	108	31	139	0
15-01-11	Fém, hajtógázas flakon	kg	92	0	92	0

08-01-11	Festék és lakkhulladék	kg	0	290	290	0
15-01-01	Papír, karton hulladék	kg	1 230	0	1 230	0
20-01-01	Papír, karton	kg	4 210	0	4 210	0
16-01-17	Vasfém	kg	6 057	0	6 057	0
16-02-13	Elektromos hulladék	kg	1 509	0	1 509	0
15-01-02	Műa.csom.hull.	kg	2 967	0	2 967	0
15-02-03	Törlőkendő	kg	805	0	805	0

Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012 (XI.16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) szerint a 2019. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 3250 főre (527 fő tranzit és 2723 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.

2018. december 20-i dátummal a Társaság BPU-0605/1451-0/2018 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2019 évre 4.436.250.000,- Ft összegben a fenti létszámra. Ezt követően 2019. május 22-i dátummal a szerződésmódosításra került a keretösszeg tekintetében. Változatlan létszám mellett az egy főre eső összeg emelése miatt összességében 4.598.750.000,- Ft-ra emelkedett a támogatás maximális értéke. Így a rehabilitációs költségvetési támogatás mértéke 3,66 %-kal emelkedett, ami azonban a minimálbér növekedésére nem nyújt fedezetet. Az egy főre jutó éves támogatás maximális összege 1.365.000,- Ft/év összegről 1.415.000,- Ft/év összegre változott. 2019. novemberében hozott vezetői döntés következtében újabb szerződésmódosításra került sor. Mivel Társaságunk nem tudta teljesíteni a szerződésben vállalt létszám foglalkoztatását, ezért 110 fővel csökkentette a megváltozott munkaképességű munkavállalók vállalt foglalkoztatott létszámát. A csökkentett létszámú szerződés kötésére 2019. november 25-én került sor, 3140 főre (513 fő tranzit és 2627 fő tartós), 4.443.100.000,- Ft összegben.

Egyszeri támogatás

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

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

GINOP projekt 5.1.5-16-2017

A GINOP projekt célja: A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat (NFSZ) által megvalósított munkaerő-piaci programok keretein belül nyújtott szolgáltatásokat és támogatásokat civil és nonprofit szervezetek által nyújtott szolgáltatásokkal egészítse ki.
A Társaság GINOP projektben Borsod-Abaúj-Zemplén, Tolna, Bács-Kiskun, és Somogy megyében nyert. A projekt kapcsán a KÉZMŰ 2018-2020 évekre vonatkozó költségvetése összesen 329.694.920 Ft. A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.
"A projekt 100%-os finanszírozású, azaz önerő biztosítására nincs szükség.
A Társaság 2019-re a GINOP projekt kapcsán felmerülő költségeket és a beruházások értékcsökkenés arányos részét mutatja ki év közben a bevételek közt. 2019. évre arányos rész 100%-t állította be a Társaság. " Mivel a bevétel 100%-ban költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.

EFOP-1.1.6-17-2017-00001

Az EFOP projekt célja: Megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése.
Az EFOP projekt KÉZMŰ-re vonatkozó költségvetése: 140.000.000 Ft.
A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.
A projekt 100%-os finanszírozású, azaz önerő biztosítására nincs szükség.
Mivel a bevétel 100%-ban költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.
A projekt 2020. februárban kerül lezárásra.

Az EMMI a Társaság részére 2019. évre az **20385/2019/PKF Támogatói Okirattal**, vissza nem térítendő, 100%-os intenzitású, támogatást nyújtott a 1160/2017. (III. 22.) számú kormányhatározat szerint bérfejlesztés céljából.
A kormányhatározatban a KÉZMŰ Közhasznú Nkft részére biztosított bérkompenzációs támogatás összege 2019. évre: 836.902 ezer Ft volt, melyből a teljes összeg felhasználásra került. A Társaság a kapott támogatásról az elszámolást benyújtotta.

MNV 694/2017. (XII.27.) határozata SZT/116774

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 101 216 ezer Ft összegben támogatást nyújtott a társaság működőképességének megőrzése érdekében. A támogatás összegét 2017. december 29-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2019. évben került felhasználásra, a támogatási szerződés értelmében a támogatás összegét 2019. június 30-ig használhattuk fel.

MNV 407/2015. (XII.08.) határozata SZT/105560

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 125 000 ezer Ft összegű támogatást nyújtott megállapodások megszüntetésével kapcsolatos kiadások finanszírozására. A támogatott tevékenység időtartama 2015. június 01.-2016. március 31. A támogatás összegéből a 2015-ös évben 102 480 ezer Ft, 2016-ban 5 812 ezer Ft, valamint 2017-ben 6.424 ezer Ft, 2018-ban 17.660 ezer Ft, 2019-ben 4.716 ezer Ft került felhasználásra. A támogatás teljes összegét 2015. december 17-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. A

támogatás 2019.12.31. meghosszabbításra került. Társaságunk a kapott támogatásról az elszámolását benyújtotta, a fel nem használt összeget visszafizette.

MNV 478/2015. (XII.30.) határozata SZT/106426

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 100 000 ezer Ft összegű támogatást nyújtott 2015.09.09-én kötött, a Reorganizációs tervvel összhangban folyó kiadások finanszírozására. A támogatás összege 2015. december 31-én a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. által folyósításra került. A támogatás összegéből 2016. december 31-ig 85 000 ezer Ft került felhasználásra és elszámolásra. a fennmaradó összeg elszámolási határideje meghosszabbításra került 2019. december 31-ig. Társaságunk a kapott támogatásról az elszámolását benyújtotta, a fel nem használt összeget visszafizette.

"MNV 552/2017.(XI.03) határozata SZT/115618

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 209 429 ezer Ft összegű támogatást nyújtott a társaság működőképességének megőrzése érdekében. A támogatás összegét 2017. november 29-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2018. évben 79 651 ezer Ft került felhasználásra, a támogatási szerződés értelmében a támogatás összegét 2019. december 31-ig használhatjuk fel. Társaságunk a kapott támogatásról az elszámolását benyújtotta."

C. Egyéb adatok
2019. december 31-én a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog. (Földhivatali bejegyzések alapján a jelzálogjog törölve 2018.09.13-i törlési engedély szerint.)

Jelzálogok

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog	Jogosult	2019.12.31-i állapot
7570 Barcs Bimbó u. 1.	412,413	283 290	NRSZH[1]	2018.09.13-ai jelzálog törlési engedély
1174 Budapest, Zártkert	138639/	283 290	NRSZH[2]	
3600 Ózd, Akna u.	18798	283 290	NRSZH[3]	
2800 Tatabánya, Gyár utca	136634	122 840	NRSZH[4]	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
2800 Tatabánya, Gyár utca	2293		NRSZH[5]	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
5350 Tiszafüred, Füredi út	1740		NRSZH[6]	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3630 Putnok, Serényi tér 2.	16834		NRSZH[7]	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3350 Kál, Főút alsó út 3/A.	1074/2		NRSZH[8]	Támogatási jogviszony megszűnéséig.

NRSZH kötelezettségek, amelyekre a jelzálogjog alapításra került:

Kötelezettség	Kötelezettség megnevezése
NRSZH[1]	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH[2]	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH[3]	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH[4]	XI./011310-1/2012 (Szerz.szám)
NRSZH[5]	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH[6]	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH[7]	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH[8]	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)

Fenti ingatlan-jelzálogok esetében a megjelölt jelzálogjog egyetemleges jelzálogjogot jelent az érintett ingatlanokra.

Létszám és bérgazdálkodás

A 2019. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2018. év	2019. év	2019/2018
	fő	fő	%
Teljes munkaidős	517	520	100,59%
Nem teljes munkaidős	3 259	3 226	98,99%
Átlagos statisztikai állományi létszám	3 776	3 746	99,21%

Bértömeg alakulása

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

Megnevezés	2018. évi	2019. évi
	tény	tény
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége	1 361 951	1 472 926
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége	3 116 458	3 482 325
Állományon kívüliek bérköltsége	33 232	26 525
Összesen:	**4 511 641**	**4 981 776**

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

adatok eFt-ban

A kereset összetevői	2018. év	2019. év
Alapbér, illetve törzsbér	3 681 536	4 013 756
Prémium, jutalom	400	0
Bérpótlékok	20 389	49 505
Kiegészítő fizetés	748 903	808 533
Egyéb bér	592	84 384
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	59 821	25 598
Összesen	**4 511 641**	**4 981 776**

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok ezer Ft-ban

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	2018. év	2019. év
Ügyvezető igazgató	23 911	23 328
Felügyelő Bizottság (3 fő)	1 614	2 284
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	**25 525**	**25 612**

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

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

IV. *Vállalkozás folytatása és a COVID-19 kapcsolata*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A Társaság 2020. év második félévtől több nagyobb tendert nyert meg, melynek kiszolgálását az év második felére ütemezte be. Ezzel együtt áttervezte egyéb nagy vevő partnereivel az elmaradt vevői megrendelések kiszolgálását is.

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

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

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

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

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

V. Rehabilitációs költségvetési támogatás 2020. évre

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján 2019. december 18-án aláírásra került a 2020. évi rehabilitációs költségvetési támogatás, a támogatási szerződés száma: BPU-0605/1127-0/2019, 3177 főre (471 fő tranzit és 2706 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében, a szerződésben elfogadott összeg, változatlan fejkvóta mellett: 4.495.455.000,- Ft.

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

Megnevezés	2018. tény			2019. tény			Index		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettömeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettömeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Létszám	Keresettömeg	Átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai összesen	337	716 543	177 187	321	739 856	192 243	95,2%	103,3%	108,5%
Teljes munkaidős szellemi összesen	180	645 408	298 800	199	733 070	306 462	110,7%	113,6%	102,6%
Teljes munkaidős összesen	517	1 361 951	219 528	520	1 472 926	236 023	100,6%	108,1%	107,5%
Részmunkaidős fizikai összesen	3 055	2 696 209	73 546	2 973	2 841 682	79 659	97,3%	105,4%	108,3%
Részmunkaidős szellemi összesen	204	420 249	171 670	253	640 643	210 715	124,2%	152,4%	122,7%
Részmunkaidős összesen	3 259	3 116 458	79 689	3226	3 482 325	89 952	99,0%	111,7%	112,9%
Állományon kívüliek bére		298			298			100,0%	
Összes foglalkoztatott mindösszesen	**3 776**	**4 478 707**	**98 842**	**3 746**	**4 955 549**	**110 236**	**99,2%**	**110,6%**	**111,5%**

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	D / F	388,08%	370,46%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett toke	D / D.I.	380,19%	380,81%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	D / A	184,82%	139,86%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	A / B	58,07%	93,23%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz / Teljes eszközállomány	A / A+B+C	35,04%	47,07%

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

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsis	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	334 884	221 907	-	-	556 791
I/1.Vagyonértékű jogok	298 228	4 219	-	-	302 447
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	36 656	1 688	-	-	38 344
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	216 000	-	-	216 000
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	4 334 243	1 019 681	20 599	- 13 649	5 319 676
II/1. Ingatlanok	2 308 128	869 080	-	-	3 177 208
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 702 076	81 967	11 505	-	1 772 538
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	294 640	58 878	9 094	-	344 424
II/4. Beruházások	28 399	5 858		- 12 649	21 608
II/5. Beruházásokra adott előleg	1 000	3 898	-	- 1 000	3 898

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Nullásból vissza	Évközi csökk. (selejt,értékesítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	**125 649**	**37 049**	**-**	**-**	**-**	**162 698**
I/1.Vagyonértékű jogok	89 397	36 709	-	-	-	126 106
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	36 252	340	-	-	-	36 592
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	**1 800 330**	**261 566**	**1 235**	**12 020**	**-**	**2 051 111**
II/1. Ingatlanok	615 663	56 897	-	-	-	672 560
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	953 197	170 705	396	10 282	-	1 114 016
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	231 470	33 964	839	1 738	-	264 535

KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.
Humánpolitikai költségek
2019. évben

adatok ezer Ft-ban

	2019. év
I. A kereset összetevői	
Alapbér, illetve törzsbér	4 013 756
Prémium, jutalom	
Bérpótlékok	49 505
Kiegészítő fizetés	808 533
Egyéb bér	84 384
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó	25 598
munkavállalók számára teljesített kifizetések	0
I. Összesen	**4 981 776**
II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések	
Bérjárulékok	387 894
Szakképzési hj.	2 168
II. Összesen	**390 063**
III. Humánpolitikai költségek	
- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	46 333
Napidíj	16
Fogl. eü. szolgálat	32 521
Béren kívüli juttatások	13 370
- Egyéb humánpolitikai költségek	
Betegszabadság	96 641
Végkielégítés	460
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	38 079
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	2 711
Gépkocsi költségtérítés	8 084
Egyéb kifizetések	1 206
III. Összesen	**239 421**
IV. Oktatás	**0**
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	**5 611 260**

Budapest, 2020. május 25.

5. **Cél szerinti juttatások kimutatása**		
		adatok: ezer Ft
Cél szerinti juttatás megnevezése	**2018. év**	**2019. év**
Reményt és Rokonszenvet a Rehabilitáltaknak támogatása	0	0
ERFO Alapítvány támogatása	922	0

6. **Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**		
		adatok: ezer Ft
Megnevezés	**2018. év**	**2019. év**
Ügyvezető igazgató	23 911	23 328
Felügyelő Bizottság	1 614	2 284
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	25 525	25 612

7. **Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**		
		adatok: ezer Ft
Alapadatok	**2018. év**	**2019. év**
B. Éves összes bevétel	8 126 481	9 047 295
ebből:	0	0
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	4 067 143	4 179 951
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	4 478	0
G. Korrigált bevétel [B–(C+D+E+F)]	4 054 860	4 867 344
H. Összes ráfordítás (kiadás)	8 119 926	9 038 898
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	5 198 704	5 611 260
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	7 969 731	8 878 778
K. Adózott eredmény	6 547	8 397
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

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

Cash flow kimutatás
2019. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2018. év	2019. év
I. Működési cash flow		**925 701**	**415 506**
1a.	Adózás előtti eredmény	6 555	8 397
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	922	2 926
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	7 477	11 323
2.	Elszámolt Amortizáció	288 696	298 615
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	36 840	-14 261
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-4 705	-13 839
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	75	314
6.	Szállítói kötelezettség változása	139 392	-2 543
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	149 922	67 500
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	21 557	-175 362
9.	Vevőkövetelések változása	183 053	151 457
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-39 861	-82 642
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	143 263	174 944
12.	Fizett,fizetendő adó (nyereség után)	-8	0
13.	Fizetett,fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow		**-578 196**	**-1 194 440**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-578 278	-1 202 204
15.	Befektetett eszközök eladása	82	7 765
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow		**-922**	**0**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőke leszállítás)	0	0
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése,visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-922	0
IV.Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.sorok)		**346 583**	**-778 934**
26.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	-18	-2 926
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		**346 565**	**-781 860**