

*Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.*

# ***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET***

***a 2015. évi***

***Éves beszámolóhoz***

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezető

Lesti Zoltán  
gazdasági igazgató

## MELLÉKLETEK

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása .....	1.sz. melléklet
Cash flow-kimutatás .....	2.sz. melléklet
Követelések értékvesztése .....	3.sz. melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének változása.....	4.sz. melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása.....	5.sz. melléklet
Humánpolitikai költségek alakulása .....	6.sz. melléklet
Közhasznúsági melléklet .....	7.sz. melléklet
Közhasznúsági eredmény kimutatás .....	8.sz. melléklet

„A Magyar Állam tulajdonosi jogának gyakorlójaként az Országos Foglalkoztatási Közalapítvány (OFA), (tulajdonosi jogokat gyakorló), a 2250/2005. (XI.11.) Korm. hat. felhatalmazása alapján hozott 72/2005. (XII.19.) sz. Alapítói Határozatával elhatározta a Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-042496) közhasznú társasággá történő átalakítását az 1997. CXLIV. tv. (a továbbiakban: Gt.) 59. § (3) bekezdésére, az 1959. évi IV. tv. (a továbbiakban: Ptk.), 58. § (1) és (2) bekezdésére, valamint az 1997. évi CLVI. tv. (a továbbiakban: Kszt.) és „Az állam tulajdonában lévő vállalkozói vagyontulajdon értékesítéséről” szóló 1995. XXXIX. tv. vonatkozó rendelkezéseire tekintettel”

A Magyar állam tulajdonosi jogának gyakorlójaként a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a taggyűlés jogkörében eljárva a 2006. évi IV. tv. 168.§ (1) bekezdésben foglaltak alapján a KÉZMŰ Kht. alapító okiratának módosításával a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatása céljából egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságot hozott létre.

2007. szeptember 25-étől a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a tulajdonosi jogok gyakorlója, aki jogait 2007. december 31. napjáig az ÁPV Zrt-n keresztül gyakorolta, 2008. január 1-jétől pedig a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaságon (MNV Zrt.) keresztül.

A társaság cégneve:	Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.
A társaság székhelye:	1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
A társaság alapítója:	Állami Vagyongazdálkodási Tanács
A társaság jegyzett tőkéje:	1 344 500 000 Ft
A társaság cégjegyzék sz.:	Cg. 01-09-919882
Cégbejegyzés időpontja:	2009. július 14. (jelenlegi formájában)
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú

A közhasznúság megszerzésének időpontja 2006. május 31. A jelenleg hatályos szabályozásnak megfelelő nyilvántartásba vételt a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg. 01-09-919882/115 számú 2015. június 18-án kelt végzésével jegyezte be.

A Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2006. március 31-én megszűnt, általános jogutódja a KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Társaság 2006. április 1-jén kezdte meg működését. A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Kht. alapító okiratának módosítása következtében a társaság 2009. július 14-étől Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként folytatja tevékenységét.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. célja a megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, valamint ezen munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósításának elősegítése.

## **A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. jogállása**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. december 31-éig közhasznú tevékenységét az 1997. évi CLVI. törvény alapján végezte. A törvény alapján a közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás volt. (Kszt. 26.§.c., 17.). 2011. december 31-én ez a törvény hatályát veszítette.

2012. január 1-jétől a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról a hatályos törvény. A törvény 2. § 20. pontja alapján közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez. A 2015. december 31-én érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenységet csak közhasznú célját nem veszélyeztetve végez.

Vállalkozási tevékenysége 2015-ben:

- ingatlan és gép bérbeadásra,
- az összes értékesítéséhez képest kis volumenű áruértékesítésre, illetve
- a fentieket közvetlenül terhelő ráfordítások elszámolására korlátozódott.

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 a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 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 közhasznú és vállalkozási tevékenység költségeinek, bevételeinek, eredményének bontását a közhasznú eredmény kimutatás tételei mutatják. (8. sz. melléklet)

## **A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi célkitűzései és ezek teljesítése**

2015. évi fő célkitűzései:

- a 2015. évi tervezett árbevétel és mérleg szerinti eredmény elérése;
- a társaság pénzügyi és gazdasági egyensúlyának biztosítása;
- a készletszintek optimalizálása;
- a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatása

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a célkitűzéseiben megfogalmazott feladatait 2015-ben az alábbiakban részletezettek szerint teljesítette.

- Mérleg szerinti eredménye 446 498 eFt. A tervezett éves mérleg szerinti eredmény 136 617 eFt volt.
- 2015. évi tervünk összeállításánál a rendelkezésre álló információk és igénybejelentések alapján az értékesítés nettó árbevételét 2 663 391 eFt-ban terveztük, a tényleges mérleg szerinti nettó árbevétel 2 035 475 eFt.  
Az éves terv 76,4%-ra teljesült, melynek oka az értékesítés volumenének csökkenése és az év végi készletállomány növekedése volt.
- A tényleges létszám adatok alapján az összes foglalkoztatott átlagos állományi létszáma 4250 fő, ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók átlagos állományi létszám 3 332 fő. A részarány az összes foglalkoztatott létszámhoz viszonyítva 78,4%.

A létszámgazdálkodásnál kiemelt feladatként kezeltük a megváltozott munkaképességű dolgozók munkaellátottságának biztosítását.

### Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen

adatok eFt-ban

	2014. év	2015.év
Ügyvezető igazgatók	14 400	15 873
Felügyelő Bizottság	2 172	2 172
<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	<b>16 572</b>	<b>18 045</b>

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

### **A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2015.01.01 – 2015.12.31-ig terjedő időszakra vonatkozó beszámolójának értékelése**

#### **A mérleg eszköz oldalának alakulása**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. eszközeinek értéke 2015. december 31-én 4 905 495 eFt volt, a 2015. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 1 015 499 eFt-tal, 26,1%-kal nőtt.

A befektetett eszközök értéke 1 989 989 eFt (40,6%), a forgóeszközök értéke 2 820 868 eFt (57,5%), az aktív időbeli elhatárolások értéke 94 638 eFt (1,9%).

#### ***Az eszközök értékének, összetételének változásai***

##### **A./ Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök értéke tárgyév végén 1 989 989 eFt volt, ami 561 248 eFt-tal, 39,3%-kal magasabb a korábbi évinél.

Az immateriális javak értéke 30 069 eFt, és az összes befektetett eszköz 1,5%-át teszi ki, a tárgyi eszközök értéke 1 935 838 eFt, s ezzel a befektetett eszközök 97,3%-át adja, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 24 082 eFt, ami a befektetett eszközök 1,2 %-a.

- I. Az immateriális javak között a fordulónapon a vagyoni értékű jogok 17 577 eFt, a szellemi termékek 12 492 eFt értékben szerepelnek. Értékük az előző évhez képest 1 466 eFt-tal, 5,1%-kal nőtt.
- II. A tárgyi eszközök értéke a fordulónapon 1 935 838 eFt volt, ami a bázis évhez viszonyítva 559 782 eFt-tal, 40,7%-kal több. Ezen belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 47 804 eFt-tal, 5,5%-kal nőtt, a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 514 975 eFt-tal, 118,9%-kal nőtt. Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 21 407 eFt-tal, 33,3%-kal csökkent, a beruházások, felújítások értéke 13 479 eFt-tal, 248,1%-kal nőtt, beruházásra adott előleg összege 4 931 eFt-tal, 1 463,1%-kal nőtt.

A tárgyi eszközök 2015. december 31-i értékéből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok aránya 47,6%, a műszaki berendezések, gépek, járművek aránya 49%, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek aránya 2,2%, a beruházások, felújítások aránya 1%, a beruházásokra adott előlegek aránya 0,2%.

A tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulását a 4. sz. és az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A fejlesztési és beruházási tevékenységet külön fejezetben részletezzük.

- III. Befektetett pénzügyi eszközök értéke a tárgyév végén 24 082 eFt, amelyből 82 eFt az Ergonett Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt. részvénykönyvében szereplő 71 eFt névértékű törzsrészvény értéke, amely 0,104%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Ingatlanok bérbevételével kapcsolatosan a fordulónapon nyilvántartunk 24 000 eFt kauciót a következő bérbeadóval szemben:

Bérbeadó	Bérlet időtartama	Szerződés dátuma	Összeg
Greenfield Park Kft. (Hajdúnánás)	96+60 hó	2011.04.15	24 000 eFt

#### B./ Forgóeszközök

A forgóeszközök fordulónapi értéke 2 820 868 eFt, az előző évhez képest 374 541 eFt-tal, 15,3%-kal nőtt.

A készletek értéke 589 311 eFt, ami az összes forgóeszköz 20,9%-a, a követelések értéke 741 952 eFt, mely az összes forgóeszköz 26,3%-a, a pénzeszközök értéke 1 489 605 eFt, ami a forgóeszközök 52,8%-a.

- I. A készletek tárgyév végi értéke a nyitó értékhez viszonyítva 16 909 eFt-tal, 3,0%-kal nőtt. Az anyagok értéke 7 488 eFt-tal, 3,3%-kal csökkent, a késztermékek értéke 63 542 eFt-tal, 78,3%-kal nőtt, a befejezetlen és félkész termékek értéke 28 500 eFt-tal, 204,4%-kal nőtt. Az áruk értéke 80 761 eFt-tal, 35,1%-kal csökkent, míg a készletekre adott előlegek összege 13 116 eFt-tal, 55,1%-kal nőtt.

A 2015. december 31-i zárókészletből az anyagok aránya 36,7%, a befejezetlen termelés és félkész termékek aránya 7,2%, a késztermékek aránya 24,5%, az áruk 25,3%, a készletre adott előleg aránya 6,3%.

A készletek értékének növekedése az előző évi adatokhoz képest két fő, ellentétes irányú okra vezethető vissza. Egyrészt a félkész és késztermékek valamint a befejezetlen termelés értéke megnőtt, mivel nagyobb értékű tervezett értékesítés került át a 2016-os évre, de a termelés már a tárgyévben megtörtént. Másrészt a sportszer értékesítés árbevételének csökkenése megkívánta a vásárolt áru értékének csökkentését.

II. A követelések fordulónapi értéke 741 952 eFt, ami a nyitó értékhez viszonyítva 126 135 eFt-tal, 14,5%-kal csökkent, ezen belül a vevőkkel szembeni követelések 16 699 eFt-tal, 3,8%-kal csökkentek, az egyéb követelések pedig 109 436 eFt-tal, 25,8 %-kal csökkentek. A vevőállomány alakulását a pénzügyi helyzet értékelésénél részletezzük. A 2015. december 31-i követelésből vevőállomány aránya 57,6%, az egyéb követelések aránya 42,4%.

Az egyéb követelések értéke 314 385 eFt, amelyből a tárgyidőszakban vissza nem igényelhető áfa 11 578 eFt.

Az egyéb követelésekből munkavállalókkal rendezendő

- fizetési előleg	2 186 eFt
- munkabér túlfizetésből származó követelés	1 342 eFt
- elszámolásra kiadott előlegek	2 210 eFt

**Egyéb rövid lejáratú követelések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:**

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2014.12.31	2015.12.31
Egyéb szolgáltatásra adott előleg	139 437	5 752
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	3 974	2 186
Munkabér túlfizetéséből származó követelések	1 276	1 342
Elszámolásra kiadott előlegek	1 966	2 210
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	7 876	8 940
Ajánlati biztosítás, óvadék	19 821	21 841
Kaució	340	1 210
Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA	76 651	12 902
Rendezetlen tételek	1 124	56
TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA	2 394	0
Környezetterhelési járulék teljesítése	82	119
Bírság, önellenőrzési pótlék teljesítése	17 421	0
Késedelmi pótlék teljesítése	534	0
TV készülék üzemben tartási díj teljesítése	240	0
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	7 025	41 016
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	28	16
ÁFA elszámolási számla	132 993	172 863
Építményadó pü-i rendezése	624	0
Iparüzési adó pü-i rendezése	478	394
Talajterhelési díj pü-i rendezése	4	0

Tartozik egyenlegű szállítók	9 533	10 198
GOP-3.5.1-15/A-2015	0	32 652
NAV-val szembeni követelés	0	154
VÁM költségek egyéb vámterhek /ÁFA/ telj.	0	534
<b>Összesen:</b>	<b>423 821</b>	<b>314 385</b>

III. A pénzeszközök tárgyév végi záró értéke 1 489 605 eFt, ami 483 767 eFt, 48,1% növekedést jelent az előző év végi adathoz képest.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 94 638 eFt, ami az előző évi állományhoz képest 79 710 eFt-tal, 534,0%-kal nőtt.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 587 eFt
Ebből: - FIFA licenz 4 évre (2019.március 31.)	4 857 eFt
- Biztosítás	699 eFt
- Bérleti díj	604 eFt
- Előfizetés, egyéb	427 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	88 051 eFt
Ebből: - Rehabilitációs költségtámogatás	87 884 eFt
- Lekötött betét után	167 eFt

**A mérleg forrás oldalának alakulása**

A forrásainak tárgyév végi értéke 4 905 495 eFt (100%).

A saját tőke értéke 2 115 183 eFt (43,1%), a céltartalék 132 469 eFt (2,7%), a kötelezettségek összege 1 847 878 eFt (37,7%), a passzív időbeli elhatárolások összege 809 965 eFt (16,5%).

**A források értékének, összetételének változásai**

D./ Saját tőke

A saját tőke értéke a 2015. január 1-jei nyitó értékhez viszonyítva 2 081 662 eFt-tal, 6 210,0%-kal nőtt.

**Saját tőkeváltozás**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Éves növekedés	Mérleg szerinti eredmény.átvez.	Záró érték
Saját tőke	33 521	2 081 662		2 115 183
Jegyzett tőke	1 343 500	1 000		1 344 500
Tőketartalék	109 172	499 000		608 172
Eredménytartalék	-1 228 924		-861 977	-2 090 901
Lekötött tartalék	671 750	1 135 164		1 806 914
Mérleg szer. eredmény	-861 977	446 498	861 977	446 498



### ***Kiegészítő Információ:***

#### *Az MNV Zrt. 532/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata:*

„Az MNV Zrt. a Kft. folyamatos működésének biztosításául 671 000 eFt pótbefizetést ad, melyet egy összegben a társaság által megadott elkülönített bankszámlára utal az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter jóváhagyása MNV Zrt. általi kézhezvételét követő 30 napon belül.

A pótbefizetést az alapító jogok gyakorlója részére a pótbefizetés teljesítésétől számított 5 éven belül kell visszafizetni, ha a pótbefizetés visszafizetését követően is a saját tőke meghaladja a jegyzett tőke összegét. Amennyiben ezen feltétel nem teljesül, úgy a pótbefizetés visszafizetési határideje legfeljebb 5 évvel meghosszabbítható.”

A pótbefizetést az MNV Zrt. az 532/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata szerint 2015. január 05-én teljesítette, a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. bankszámláján jóváírásra került 671 000 eFt.

#### *Az MNV Zrt. 534/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata:*

„Az MNV Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 500 000 eFt pénzbeli hozzájárulással megvalósuló ázsios tőkeemelést biztosít a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2014. évi Üzleti terve K.1.4.1.2 Állami tulajdonú társasági részesedések növekedését eredményező (ESA semleges) kiadások sor terhére az alábbi megosztásban:

Az ázsios tőkeemelés összegéből 1 000 eFt, azaz Egymillió forint a Jegyzett tőke javára került elszámolásra, 499 000 eFt, azaz négyszázkilencvenkilencmillió forint a Tőketartalékba került. A Társaság jegyzett tőkéje 1 343 500 eFt-ról a jegyzett tőke 1 000 eFt-tal való felemelésével 1 344 500 eFt-ra változott a társaság Tőketartaléka a 2014. december 31-i 109 172 eFt-ról 608 172 eFt-ra.

Az ázsios tőkeemelést az MNV Zrt. az 534/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata szerint 2015. január 05-én teljesítette, a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. bankszámláján jóváírásra került 500 000 eFt.

A tőkeemelés 2015. március 16-án bejegyzésre került.

#### *Az MNV Zrt. 216/2015. (VI.18.) számú Alapítói Határozata:*

Az MNV Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. kötelezettségeinek rendezése érdekében a Polgári Törvénykönyv pótbefizetésre vonatkozó XXV. Fejezet 3:183 §-ában és a Társaság Alapító Okirata V.1.2.b pontjában foglaltak alapján pótbefizetést ír elő 464 164 eFt összegben. A pótbefizetést a Társaság a kötelezettségei rendezésére használhatja.

A pótbefizetést az alapítói jogok gyakorlója részére a pótbefizetés teljesítésétől számított 5 éven belül kell visszafizetni, ha a pótbefizetés visszafizetését követően is a saját tőke meghaladja a jegyzett tőke összegét. Amennyiben ezen feltétel nem teljesül, úgy a pótbefizetés visszafizetési határideje legfeljebb 5 évvel meghosszabbítható.

A társaság bankszámláján jóváírásra került 2015. június 24.-én.

Az MNV Zrt. 404/2015. (XII.08.) számú Alapítói Határozata:

„A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 546 576 eFt, azaz Ötszáznegyvenhatmillió-négyszázhetvenhatezer forint összegű pénzbeli hozzájárulással megvalósuló tőkeemelését biztosít.”

A társaság bankszámláján jóváírásra került 2015. december 14-én.

2015. év végén a tőketartalék összességében 608 172 eFt.

A tőkeemelés összegéből 100 eFt azaz Egyszázezer forint a jegyzett tőke javára kerül elszámolásra 546 476 eFt, azaz Ötszáznegyvenhatmillió-négyszázhetvenhatezer forint a tőketartalékba kerül.

A tőkeemelés 2016. január 20-án bejegyzésre került, ezért a társaság jegyzett tőkéje 1 344 500 eFt-ról a jegyzett tőke 100 eFt-al való felemelésével 1 344 600 eFt-ra változott. A tőketartalék 1 154 648 eFt-ra emelkedett, az 546.476 eFt-al a bejegyzés után. E két tétel a 2016. évi beszámolóban fog megjelenni.

E./ Céltartalékok

Céltartalék feloldásra: 119 880 eFt:

2015. április 13-án visszafizetésre került 67 322 eFt rehabilitációs támogatásra képzett céltartalék, valamint 52 558 eFt NAV 2511393752 II. fokú határozata alapján a Bíróság döntése alapján jogerőre emelkedett, így az erre képzett céltartalékok feloldásra kerültek.

Céltartalék képzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága 6. Ellenőrzési osztálya 2013. évben végzett ellenőrzésének következményeként az ellenőrzés által tett megállapítással kapcsolatban a 2015. évben felmerült költségek alapján 20 283 eFt céltartalékot képeztünk.

F./ Kötelezettségek

A kötelezettségek fordulónapi értéke 1 847 878 eFt. Az előző évhez viszonyítva 1 536 672 eFt-tal, 45,4%-kal csökkent. A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2015. december 31-én határidőn túli, lejárt kötelezettsége a szállítókkal szemben 70 174 eFt volt.

I. Hosszú lejáratú kötelezettsége a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2015. december 31-én nem volt.

II. A rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi záró értéke 1 847 878 eFt, az előző évhez képest 1 536 672 eFt-tal, 45,4%-kal csökkent.

A rövid lejáratú hitelek állománya 299 000 eFt volt, ami 180 000 eFt-tal, 37,6%-kal kevesebb az előző évinél.

A vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 4 050 eFt, 169 eFt-tal, 4,0%-kal csökkent az előző évihez képest.

A szállítói kötelezettségek év végi záró összege 309 760 eFt, a nyitóhoz viszonyítva 456 000 eFt-tal, 59,5%-kal csökkent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a fordulónapon 1 235 068 eFt-ot tettek ki, ami 900 503 eFt-tal, 42,2%-kal csökkent az előző évihez képest.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31
Jövedelem elszámolás	258 366	234 132
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	9 614	9 412
Beérkezett, nem számlázott készletek	1 373	0
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	219 298	254 893
Támogatás előlegek	535 513	120 392
ebből: TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001	30 402	0
R003/2012(XI./8011310-1/2012	0	0
REHAB-13MUTE-TTF-0088	188 860	0
Rehabilitációs egyszeri költségtámogatás	316 251	0
Visszatérítendő rehabilitációs támogatás	872 518	0
Késedelmi pótlék rehab támogatás miatt	176 472	0
Vevőktől kapott foglaló	141	0
Attitude utalvány	44	0
Jogerős bírósági ítélet miatti kötelezettség	28 321	0
Teljesítési biztosíték	4 135	1 200
Behajtási költségátalány	27 584	40 116
Egyéb fizetési kötelezettség	7 368	7 617
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	1 824	746
Tőketartalék 404/2015	0	546 576
Társasági adó	0	19 984
<b>Összesen:</b>	<b>2 135 571</b>	<b>1 235 068</b>

A behajtási költségátalányról szóló 2016. évi IX törvény a Kézmű Közhasznú Nonprofit Kft mérlegkészítésének dátuma után lépett életbe, ezért a teljes visszavezetése a 2016. évi beszámoló során fog megtörténni.

adatok eFt-ban

	Nyitó	Egyéb ráfordítás	Rendkívüli bevétel	Záró
2014 évi teljesítések után	27 584		23 289	4 295
2015 évi teljesítések után	0	41 019	5 198	35 821
<b>Összesen:</b>	<b>27 584</b>	<b>41 019</b>	<b>28 487</b>	<b>40 116</b>

#### G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások fordulónapi értéke 809 965 eFt, ami 570 106 eFt-tal, 237,7%-kal több, mint az előző évi.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem volt.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
közüzemi díjak	6 927	13 492
üzemanyag, egyéb anyag		661
telefon, internet díj	496	398
szállítás		936
bérleti díj		766
bérszámfejtés		4 383
munkaorvos		4 232
számítástechnikai szolgáltatás		1 895
őrző-védő szolgáltatás		3 832
ügyvédi munkadíj		1 750
munkavédelem		476
foglalkoztató költségtérítése		443
szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz		1 095
postaköltség		1 263
üzleti szolgáltatás		4 620
ügynöki díj		150
flotta		344
karbantartási díj	46	34
reprezentációs költségek	288	741
parkolási díj, taxi költség	15	14
béren kívüli jutattás		70
könyvvizsgálat		2 163
egyéb	120	6 113
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>7 892</b>	<b>49 871</b>

Halasztott bevételek

760 094 eFt

fejlesztési célra kapott támogatás

760 094 eFt

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni a rendkívüli 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 költségkenti elszámolásakor való megszüntetéséről.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. negyedévenként oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételként kimutatott összegeket.

adatok eFt-ban

Projekt elnevezése	2015 évi összeg			
	Nyitó	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
2013. év előtti projectek elhatárolásai	64 920	-	6 468	58 452
R003/2012 (XL/011310-1/2012) támogatás elhatárolása	74 355	-	15 056	59 299
TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003 támogatás elhatárolása	6 818	-	1 369	5 449
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2011-0001 támogatás elhatárolása	7 869	-	1 581	6 288
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001 támogatás elhatárolása	57 275	-	27 222	30 053
GOP-3.5.1. támogatás elhatárolása	-	23 350	666	22 684
REHAB 2015 évi egyszeri támogatás elhatárolása	-	309 632	8 717	300 915
REHAB-13MUTE-TTF-0088 támogatás elhatárolása	-	158 220	20 518	137 702
407/2015 támogatás elhatárolása	-	22 520	-	22 520
478/2015 támogatás elhatárolása	-	100 000	-	100 000
Egyéb fejlesztési célú támog. elhat.	20 730	-	3 998	16 732
<b>Összesen</b>	<b>231 967</b>	<b>613 722</b>	<b>85 595</b>	<b>760 094</b>

### Az eredmény alakulása

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi mérleg szerinti eredménye 446 498 eFt, ami az előző évi veszteséggel, -861 977 eFt-al szemben pozitív eredményt mutat.

A 2015. évi 136 617 eFt tervezett nyereséghez képest a tényleges eredmény 309 881 eFt-tal több lett.

Az ellenőrzések, illetve önellenőrzések során jelentős összegű – azaz a vizsgált üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át meghaladó – hibák megállapításra nem kerültek.

## I. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi	2015. évi	2015/2014 %
1.	2.	3.	3/2
<b><u>Belföldi értékesítés</u></b>			
- anyagok	379 805	1 038 801	273,5
- bér munka	335 489	311 039	92,7
- egyéb	543 447	43 414	7,9
<b>Belföld összesen</b>	<b>1 258 741</b>	<b>1 393 254</b>	<b>110,7</b>
<b><u>Unión kívüli export</u></b>			
-anyagok	97 166	65 114	67,0
-bér munka	4 682	2 991	63,9
-egyéb	153 722	1 932	1,3
Unión kívüli export össz.	255 570	70 037	27,4
<b><u>Unió export értékesítés</u></b>			
-anyagok	521 102	103 133	19,8
-bér munka	745 864	458 709	61,5
-egyéb	54 396	10 342	19,0
Unió export összesen	1 321 362	572 184	43,3
<b>Export összesen</b>	<b>1 576 932</b>	<b>642 221</b>	<b>40,7</b>
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>2 835 673</b>	<b>2 035 475</b>	<b>71,8</b>

### Az értékesítés nettó árbevétele üzletági bontásban

Bördízmű	228 298 eFt
Bútor	18 281 eFt
Cipőfelsőrész	212 585 eFt
Vegyesipar és intézeti foglalkoztatás	108 538 eFt
Konfekció	966 303 eFt
Közvetített szolgáltatás, bérbeadás	30 347 eFt
Lakáskultúra	134 554 eFt
Sportszer értékesítés	308 644 eFt
Sportszer gyártás	27 925 eFt
<b>Összesen</b>	<b>2 035 475 eFt</b>

## V. Egyéb bevételek

**Az egyéb bevételek összege 4 463 131 eFt.**

A 2015. évi tervezett összeg 4 170 826 eFt.

A 2015. évre tervezett rehabilitációs költségtámogatás 3 870 720 eFt.

### **Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:**

- rehabilitációs költségtámogatás	3 853 077 eFt
- TÁMOP 5.3.8-11/A1-2012-001	167 397 eFt
- Munkahelyteremtő támogatás	25 378 eFt
- Fejlesztési célra kapott támogatás	55 720 eFt
- Rehab. egyszeri támogatás bevétele	15 309 eFt
- TÁMOP 2.1.3C-12/1-201	24 651 eFt
- GOP-3.5.1-15/A-2015	9 967 eFt
- Támogatás – 406/2015.(XII.08.) határozat	60 000 eFt
- Támogatás – 407/2015.(XII.08.) határozat	102 480 eFt
- Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	281 eFt
- káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	1 105 eFt
- kapott késedelmi kamat és kötbér	731 eFt
- követelések visszaírt értékvesztése	14 384 eFt
- TB költségtérítés	1 416 eFt
- készletek nyereségjellegű leltár értékelése	11 028 eFt
- várható kötelezettségekre képzett céltartalék	119 880 eFt
- bírság	30 eFt
- egyéb	247 eFt
- behajtási költségátalány realizálása	50 eFt

---

**Egyéb bevételek összesen: 4 463 131 eFt**

---

A készletek leltár többlete nem valós fizikai többlet volt, hanem a készletek kezelésének adminisztrációs hibáiból adódott (hibás cikkszám, téves készlet mozgás alkalmazása). Éppen ezért nem a rendkívüli bevételek közé került, illetve nem halasztott bevételként történt a kimutatásuk, hanem a társaság döntése nyomán (az utólag történő pontos hiba beazonosítás problémája miatt) az egyéb bevételek közé került.

## VI. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2015. évben 332 025 eFt. Az éves tervezett összeg 249 652 eFt.

### **Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra:**

- értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0 eFt
- értékvesztés	133 108 eFt
- <u>ebből:</u>	
- készletek elszámolt értékvesztése	113 769 eFt
- vevőkövetelések értékvesztése	19 339 eFt
- önkormányzatokkal elszámolt adók (építményadó, telekadó, gépjármű adó)	34 884 eFt

- kártérítéssel kapcsolatos ráfordítás	411 eFt
- bírság, kötbér	18 477 eFt
- cégautó adó	21 eFt
- mulasztási bírság	380 eFt
- önellenőrzési pótlék	216 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	168 eFt
- késedelmi pótlék, kamat, kötbér	635 eFt
- környezetvédelmi termékdíj	12 eFt
- selejtezett immat.javak, tárgyi eszközök könyv szer.ért.	86 eFt
- behajthatatlan követelés leírt összege	107 eFt
- céltartalék várható kötelezettségre	20 283 eFt
- rehab. támogatás visszafizetési kötelezettség előző évekre	36 405 eFt
- behajtási költségátalány (kötelezettségként előírt)	41 019 eFt
- behajtási költségátalány (pénzügyileg rendezett)	560 eFt
- utólag adott engedmény	1 714 eFt
- hiányzó, megsemmisült készletek megsemmisült értéke	11 021 eFt
- egyéb	32 518 eFt
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>332 025 eFt</b>

A Társaság a készletekkel kapcsolatosan 2015. év végével a következő jogcímenek számolt el értékvesztést összesen 113 769 eFt. értékben:

- egy éve nem mozgó készletek (113 620 eFt értékben)
- elszámoló ár felülvizsgálata miatti értékvesztés (149 eFt)

A./ Üzemi tevékenység eredménye

2015. évi tény	-697 527 eFt
2015. évi terv	-1 104 881 eFt

VII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei 29 812 eFt. Ezen belül a kamatbevételek összege 9 651 eFt, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 20 161 eFt árfolyam nyereség, mérleg fordulónapi deviza ártértékelési különbözet 20 015 eFt, valamint 146 eFt pénzügyi rendezéshez kapcsolódóan kapott engedmény.

VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása 34 304 eFt. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 17 901 eFt, az árfolyam veszteség 16 403 eFt.

B./ Pénzügyi műveletek eredménye

2015. évi tény	-4 492 eFt
2015. évi terv	-29 358 eFt

IX. Rendkívüli bevételek

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nél 2015-ben realizált rendkívüli bevételek összege: 1 174 654 eFt.



Ebből:

- vissza nem térítendő támogatás	1 145 677 eFt
- többletként fellelt eszközök piaci értéke	328 eFt
- elévült kötelezettség	162 eFt
- elengedett behajtási költségátalány	28 487 eFt

Az MNV Zrt. 531/2014. (XII.30.) számú Alapítói Határozata és az MNV Zrt. 284/2015. (VIII.10.) számú Alapítói Határozata szerint a Társaság vissza nem térítendő támogatást kapott az előző években felhalmozott kötelezettségek ellentételezésére.

A Társaság bankszámlája jóváírták 2015. január 05-én és 2015. szeptember 23-án.

#### X. Rendkívüli ráfordítások

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évben rendkívüli ráfordításként 3 759 eFt-ot számolt el.

Ebből:

- véglegesen nem fejlesztési célra adott támogatás (VSZB támogatás)	1 000 eFt
- térítés nélkül átadott eszközök	1 234 eFt
- elengedett követelés könyv szerinti értéke	1 525 eFt

#### D./ Rendkívüli eredmény

2015. évi tény	1 170 895 eFt
2015. évi terv	1 270 857 eFt

#### E./ Adózás előtti eredmény

2015. évi tény	468 876 eFt
2015. évi terv	136 617 eFt

#### XI. 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.

## 2015. évi társasági adó levezetése

adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	468 876
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	524 466
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)]	199 836
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)]	119 880
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]	190 366
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)]	14 384
Adózás előtti eredményt növelő tételek	255 426
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)]	20 283
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)]	194 751
Nem a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	168
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)]	19 360

Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	19 339
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	1 525
Adóalap	199 836
Társasági adó + különadó	19 984
Adókedvezmények	0
2015. évi adókötelezettség	19 984
Előző éveket érintő társasági adó	2 394
Adózott eredmény	446 498
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	446 498

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2015. évre társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

F./ Adózott eredmény

2015. évi tény

446 498 eFt

2015. évi terv

136 617 eFt

G./ Mérleg szerinti eredmény

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2015. évi mérleg szerinti eredménye megegyezik az adózott eredményével, összege 446 498 eFt.

**A könyvvizetés módja**

A Kézmű Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 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 beállításából kérhetőek le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

**Az eredménykimutatás formája**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai alapján készíti.

A mérleg a törvény 1. számú mellékletének „A” változata alapján készült.

Az eredménykimutatás választott formája a 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatás, kiegészítve.

A társaság a 2000. évi C törvény alapján elkészített mérleg és eredménykimutatás mellett elkészíti a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 6. sz. melléklete szerinti közhasznú eredmény kimutatást is.

#### Az eszközök befektetéskénti, illetve forgóeszközkénti számbavétele

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.

Befektetett eszközök:

- immateriális javak
- tárgyi eszközök
- befektetett pénzügyi eszközök.

A befektetett eszközök között kell a mérlegben kimutatni:

- Azokat az immateriális javakat, amelyek tartósan, egy évnél hosszabb ideig szolgálják a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és az immateriális javakra adott előlegeket. 2015. december 31-én immateriális javakra adott előleg nincs.
- Azokat a tárgyi eszközöket, amelyek tartósan, legalább egy éven túl közvetlenül vagy közvetett módon szolgálják a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és a tárgyi eszközökre adott előlegeket. Beruházásra adott előleg 2015. december 31-én 5 268 eFt.
- Azokat a pénzügyi eszközöket, amelyeket tartós jövedelemszerzés (pl. kamat) céljából fektetett be a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft., és a tartósan adott kölcsönöket. 2015. december 31-én 24 082 eFt szerepel ezen a mérlegsoron.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül külön kell kezelni a kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedést, illetve a részükre adott kölcsönt, valamint az egyéb tartósan adott kölcsönt.

Forgóeszközök:

- készletek
- követelések
- értékpapírok
- pénzeszközök.

A forgóeszközök között kell a mérlegben kimutatni

- az anyag- és árukészleteket,
- közvetített szolgáltatásokat,
- azokat az anyagi eszközöket, amelyek egy évnél rövidebb ideig szolgálják a tevékenységet (szerszám, műszer, berendezés, felszerelés, munkaruha, védőruha),
- a befektetett eszközök (tárgyi eszközök) közül átsorolt eszközöket,

- a befejezetlen és félkész termékeket,
- a késztermékeket,
- a készletekre adott előlegeket
- a pénzeszközöket,
- a forgatási célból vásárolt értékpapírokat,
- a követeléseket.

A követelések közül külön kell nyilvántartani a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követeléseket (vevőkövetelés, váltókövetelés, egyéb követelés).

Kapcsolt vállalkozása a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek nincs.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. december 31-én forgatási céllal vásárolt értékpapírral nem rendelkezett.

Az adott előlegeket, levonható előzetesen felszámított áfát nem tartalmazó összegben kell nyilvántartani.

### **Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. az immateriális javak, tárgyi eszközök után az üzembe helyezés (állományba vétel) napjától a kiselejtezés, értékesítés, nullára leírás napjáig, illetve a tervezett maradványérték elérésének összegéig számolja el az értékcsökkenési leírást.

A használatba vételkor megállapításra kerül a bekerülési érték, a várható hasznos élettartam és a várható maradványérték.

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 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti - nem ingatlanok minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű jogok értékét a használatbavételkor egy összegben – közvetlenül a beruházási számláról- értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

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 eszközöknél.

### **2015. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése**

Lineáris leírás	178 483 eFt
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	16 182 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	194 665 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	0 eFt
<b>Mindösszesen:</b>	<b>194 665 eFt</b>

A terv szerinti értékcsökkenést havonta számoljuk el.

### **A leltárfelvétel és az értékelés**

#### **I. Az eszközök és források leltározása**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a 2015. évi beszámolóját alátámasztó leltározást a társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valóságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása volt.

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

#### **A. Készletek**

A készletek leltározása a kiadott előírásokban foglaltaknak megfelelően történt. Év közben folyamatos mennyiségi nyilvántartás mellett a vásárolt készletek (anyagok, egyéb áruk) és a saját termelésű készletek leltározása 2015. március 31-i és 2015. augusztus 31-i fordulónappal, tényleges mennyiségi felvétellel került végrehajtásra. Ezen kívül üzemvezető váltáskor átadó-átvevő leltár lebonyolítására is sor került. A munkahelyi anyagok és a befejezetlen termelés minden hónap utolsó napján, s így 2015. december 31-i fordulónappal is, tényleges mennyiségi felvétellel, illetve a készültségi fok alapján kerültek számbavételre. A leltározást követően a hiányok és többletek lekönyvelésre kerültek.

A készletek leltár többlete nem valós fizikai többlet volt, hanem a készletek kezelésének adminisztrációs hibáiból adódott (hibás cikkszám, téves készlet mozgás alkalmazása). Éppen ezért nem a rendkívüli bevételek közé került, illetve nem halasztott bevételként történt a kimutatásuk, hanem a társaság döntése nyomán (az utólag történő pontos hiba beazonosítás problémája miatt) az egyéb bevételek közé került.

A készletek értékének növekedése az előző évi adatokhoz képest két fő, ellentétes irányú okra vezethető vissza. Egyrészt a félkész és késztermékek valamint a befejezetlen termelés értéke megnőtt, mivel nagyobb értékű tervezett értékesítés került át a 2016-os évre, de a termelés már

a tárgyévben megtörtént. Másrészt a sportszer értékesítés árbevételének jelentős csökkenése megkívánta a vásárolt áru értékének jelentős csökkentését.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a számviteli törvényben meghatározott értékelési elveket maximálisan figyelembe véve (kiemelve az óvatosság és a valódiság elvét) értékelt a készleteket használhatóság, illetve eladhatóság szempontjából.

A leltározás előkészítésének, végrehajtásának időszakában a rendeltetésszerűen nem használható és nem értékesíthető (rossz, elavult, hosszú ideje elfekvő), a nem teljes értékű eszközök selejtezésre illetve leértékelésre kerültek. A készletek minősítésre kerültek az eladhatóság (piaci érték) alapján is. A Társaság a készletekkel kapcsolatosan 2015. év végével a következő jogcímenek számolt el értékvesztést összesen 113 769 eFt. értékben

- egy éve nem mozgó készletek
- elszámoló ár felülvizsgálata miatti értékvesztés

## **B. Egyéb eszközök és források**

A mérlegben szereplő egyéb eszközök és források leltározását 2015. december 31-i fordulónappal tételes egyeztetéssel végeztük el.

## **II. 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

- a vállalkozás folytatásának elvéből indultunk 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 értékeltük,
- 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 mérlegben szereplő eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél nem értékeltük magasabbra,
- a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket vettük számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől,
- olyan árbevétel illetve bevétel, amelynek a pénzügyi realizálása bizonytalan, nem 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 számoltuk el, 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 számoltuk el, illetve szerepeltetjük az éves beszámolóban.

### **A. A befektetett eszközök értékelése**

Az immateriális javak mérlegben kimutatott értéke a törvény előírásai szerinti beszerzési, illetve előállítási költség, csökkentve a már elszámolt értékcsökkenés összegével.

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a törvény előírásai szerinti beszerzési, illetve előállítási költség, csökkentve a már elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével. Beruházásokra adott előleg 2015. december 31-én 5 268 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a gazdasági társaságokban lévő befektetések társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéke, vásárlás esetén vételi ára, csökkentve a már elszámolt értékvesztés összegével.

Befektetett pénzügyi eszközök értéke 2015. december 31-én 24 082 eFt.

### **B. A forgóeszközök értékelése**

A készletek mérlegben szereplő értéke

- az anyagkészletek értéke a tényleges beszerzési ár,
- az áruk értéke a tényleges beszerzési ár,
- a készletre adott előlegek értéke az ilyen címen átutalt levonható áfát nem tartalmazó összeg,
- a befejezetlen termelés és félkész termékek továbbá a késztermékek értéke az utókalkuláció módszerével megállapított közvetlen önköltség abban az esetben, ha a készlet a számviteli törvény értelmében nem minősül csökkent értékűnek.

Csökkent értéken szerepeltettük a mérlegben a készletet, ha

- a vásárolt készlet beszerzési ára, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert, tényleges piaci ár,
- a vásárolt készlet a vonatkozó előírásoknak, eredeti rendeltetésének nem felelt meg, felhasználása, értékesítése kétségessé vált,
- a saját termelésű készlet utókalkuláció módszerével megállapított közvetlen önköltsége jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár,
- a saját termelésű készlet fizikai állaga romlott, eredeti felhasználási céljának megfelelően nem hasznosítható, értékesíthető.



## Követelések mérlegben szereplő értéke

A követelések értékelése során

- az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó követeléseket az általános forgalmi adót is tartalmazó, a vevő által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, csökkentve a vevő minősítés alapján elszámolt értékvesztés összegével,
- az egyéb követeléseket – egyeztetett – könyv szerinti értéken értékeljük.

**A követelések értékvesztésének 2015. évi változását az alábbi táblázat mutatja:**

adatok eFt-ban

	Belföldi vevők	Külföldi vevők	Összesen
<b>Nyitó állomány</b>	<b>34 429</b>	<b>38 298</b>	<b>72 727</b>
Visszaírt értékvesztés	-14 106	-278	-14 384
Értékvesztés 2015. évi nyitó követelések után	492	2 542	3 034
Értékvesztés 2015. évben keletkezett követelések után	6 047	10 258	16 305
<b>Záró állomány</b>	<b>26 862</b>	<b>50 820</b>	<b>77 682</b>

A pénzeszközök

- a készpénz értékeként a mérleg fordulónapján a társaság pénztáiraiban lévő készpénz értékét vettük számításba, a külföldi fizetési eszközök könyv szerinti értéken szerepelnek,
- a bankbetétek értékeként a mérleg fordulónapján a pénzüintézeteknél elhelyezett betétek bankkivonattal egyező értékét mutatjuk ki.

**C. Az aktív időbeli elhatárolások** az összemérés számviteli alapelv alkalmazásából következnek. Értékelésük könyv szerinti értéken történt.

**D. A saját tőke értékelése**

- 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 mérleg szerinti eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

**E. 2015. évben a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 20 283 eFt céltartalékot képzett és feloldásra került 119 880 eFt.**

A beszámolóban szereplő 132 469 eFt a 2012.,2013., 2014. és 2015. években képzett céltartalék összege.

**2015. évi céltartalék változás**

adatok eFt-ban

	<b>Nyitó</b>	<b>Képzés</b>	<b>Feloldás</b>	<b>Záró egyenleg</b>
Attitude	111 466	20 283	-	131 749
Támogatás	67 322	-	67 322	-
Egyéb	53 278	-	52 558	720
<b>Összesen</b>	<b>232 066</b>	<b>20 283</b>	<b>119 880</b>	<b>132 469</b>

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága 6. Ellenőrzési osztálya 2013. évben végzett ellenőrzésének következményeként az ellenőrzés által tett megállapítással kapcsolatban a 2015. évben felmerült költségek alapján 20 283 eFt céltartalékot képeztünk (Attitude).

A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt volt munkavállalónk indított pert a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. mint alperes ellen munkaviszony jogellenes megszüntetésével okozott kár megtérítése iránt. Kértük a bíróságot, hogy a felperes keresetét utasítsa el. Az óvatosság elvét figyelembe véve a per értékére, 720 eFt. összegre céltartalékot képeztünk még 2014 évben.

**F. A kötelezettségek értékelésekor a kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítottuk be a mérlegbe.**

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek mérleg fordulónapi értékelése. A mérlegben szereplő összes külföldi pénzürtékre szóló eszköz és kötelezettség mérleg fordulónapi értékelését elvégeztük. Megállapítottuk az összevont átértékelési különbözetet, amely a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaként 818 eFt összegben lekönyvelésre került. A választott forintérték meghatározási módszer: MNB árfolyam.

**G. A passzív időbeli elhatárolásokat** könyv szerinti értéken értékeltük.

### **Egyéb bevételek, ill. ráfordítások**

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

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.

Egyéb ráfordítások az olyan, az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel és nem minősülnek sem a pénzügyi műveletek ráfordításainak, sem rendkívüli ráfordításnak.

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.

## **Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása**

A pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak:

- kapott kamatok, kamatjellegű bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

- fizetendő kamatokat,
- árfolyamveszteséget,
- év végi átértékelési különbözetet

## **Rendkívüli bevételek, ill. ráfordítások**

A rendkívüli bevételek, ill. ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

a./ Rendkívüli bevételként számoltuk el:

- a többletként fellelt eszközök piaci értékéből a számviteli törvény szerint elszámolható részt,
- a térítés nélkül átvett eszközök számviteli törvény szerinti értékét.

b./ Rendkívüli ráfordításként számoltuk el:

- térítés nélküli átadáskor az eszköz nyilvántartás szerinti értékét, a felszámított, az átvevő által meg nem térített áfával növelt összegben,
- a behajthatatlannak nem minősített, elengedett követelés könyv szerinti értékét.

## **A céltartalék képzése**

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 – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegforduló napon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a 2015. évi beszámolójában 132 469 eFt céltartalék szerepel.

## **A mérlegzárás időpontja és ütemezése**

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

A 2015. évi zárásra vonatkozóan a mérlegkészítés napja március 15-ét követő első munkanap volt.

A Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót aláírja:

Becker György László ügyvezető

Lakóhelye: 4400 Nyíregyháza, Lázár Károly utca 38.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy:

Lesti Zoltán gazdasági igazgató

Lakóhelye: 1174 Budapest, Rákosmezei repülők u.34/4.

Mérlegképes regisztráció száma: 145653

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nél a könyvvizsgálat kötelező, az éves beszámoló könyvvizsgáló által ellenőrzött.

A könyvvizsgálatot végzi: CONFESSIO Kft.

1106 Budapest, Juhász utca 39.

nyilvántartásba vételi szám: 002292

Turányik Ferenc

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 006614

Részére 2015. évre elszámolt könyvvizsgálati díj: 2 163 eFt.

A CONFESSIO Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére.

Év végi zárlati feladatok:

- a havi zárlat tételeinek elszámolása,
- a negyedéves zárlat tételeinek elszámolása,
- a fordulónapi leltározással kapcsolatban felmerült leltáreltérések elszámolása,
- a számlázott, de be nem érkezett (úton lévő) szállítások elszámolása,
- a befejezetlen termelés év végi állománya értékének megállapítása
- a saját termelésű készletek tényleges önköltségének megállapítása,
- az elévült és behajthatatlan követelések leírása,
- az értékvesztések elszámolása,
- a hosszú lejáratú követelések és kötelezettségek megbontása egy éven belül esedékes és egy éven túl esedékes részre,
- a tárgyévet érintő aktív és passzív időbeli elhatárolások könyvelése,
- a devizás tételek mérleg fordulónapi átértékelése.

## **Mérleg és eredmény kimutatás adatainak összehasonlíthatósága**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján készítette el, kiegészítve azt a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet 6. sz. melléklete szerinti közhasznú eredmény kimutatással.

A 2015. évi beszámoló adatai a 2014. évi beszámoló adataival összehasonlíthatók.

## **Közzététel**

Az éves beszámoló, (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet), valamint a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál, valamint a mérleg és eredménykimutatás megtekinthető a [www.kezmu.hu](http://www.kezmu.hu) internetes honlapon is.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. munkavállalói az éves beszámolót a központi irodában (1147 Budapest, Csömöri út 50-60) megtekinthetik és arról másolatot is készíthetnek.

Az éves beszámoló részét nem képező üzleti jelentés és közhasznúsági melléklet úgyszintén a központi irodában tekinthető meg.

Az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően a társaság közhasznú tevékenységének legfontosabb adatait a Szociális Közlönyben is közzé teszi, illetve a Közhasznúsági melléklet, mint a kiegészítő melléklet része, a [www.kezmu.hu](http://www.kezmu.hu) honlapon is megtalálható.

## **Egyéb információk**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai:

ERGONETT Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.

1085. Budapest, Üllői út 14.

Részesedés összege:

3 270 eFt

/ eredeti könyv szerinti /

Az ERGONETT Zrt-ben lévő részesedésünkre 2000. évben 3 270 eFt értékvesztés lett elszámolva. Így 2000. évtől 2010. évig a részesedés a könyveinkben nulla forinttal szerepelt.

2011. évben az elszámolt értékvesztést felülvizsgáltuk.

Az ERGONETT Zrt. 2011. október 17-én kiadott igazolása alapján a jogelőd Fővárosi Kézműipari Rt. nevére az ERGONETT Zrt. részvénykönyvében 71 eFt névértékű törzsrészcsevény szerepel, amely 0,104%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Az ERGONETT Zrt. 2009. és 2010. évi beszámolóját áttekintve megállapítottuk, hogy a saját tőke a jegyzett tőke felett van, tehát a korábban elszámolt értékvesztésből vissza kell írni.

	adatok eFt-ban	
	2013. év	2014. év
Saját tőke	83 696	111 988
Jegyzett tőke	68 000	86 000
Saját tőke/jegyzett tőke	122,08%	130,22%

Az ERGONETT Zrt. 2014. évi adatai

Saját tőke 111 988 eFt

Jegyzett tőke 86 000 eFt  
Saját tőke/jegyzett tőke 130,22%

71 eFt törzsrészvény x 130,22% = 92 eFt ~92 eFt

A változás csekély összegére való tekintettel a mérlegben szereplő értéket nem változtattuk meg, az egyéb tartós részesedés során a 2014. évi beszámolóban található érték maradt.

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

Befektetett pénzügyi eszközök értéke 24 082 eFt.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2015. évre a társasági adófizetési kötelezettségünk 19 984 eFt.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.  
A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.  
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 KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.

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 veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

A nyitó mennyiség, a keletkezett, elszállított és 2015. december 31-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

EWC-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
04-02-99	H0402991	Közelebről meg nem határozott hulladék	kg	1455	2591	3880	166
16-01-19	H1601191	Műanyagok	kg	1010	1530	2640	0
15-01-01	H1501011	Papír, karton hulladék	kg	0	3209	3027	182
20-01-01	H2001011	Papír, karton	kg	0	4429	4369	60

16-02-11	H1602111	Hűtőszekrények	kg	0	60	0	60
15-01-06	H1501061	Kevert csomagolási hulladék	kg	0	3220	3220	0
16-01-17	H1601171	Vasfém	kg	40	25	0	65
08-03-17	H0803171	Tonerek	kg	15	70	0	85
13-02-05	H1302051	Fáradt olaj	kg	0	3	0	3
15-01-10	H1501101	Vesz. csom. Hull.	kg	170	252	44	378
15-01-11	H1501111	Fém, hajtógáz flakon	kg	5	2	0	7
20-01-35	H2001351	Elektronikai berendezések	kg	0	183	3	180
15-02-02	H1502021	Törlőkendő	kg	0	80	0	80
16-02-13	H1602131	Elektromos hulladék	kg	75	218	0	293
04-01-08	H0401081	Krómozott bőr	kg	4395	2940	6265	1070
04-02-09	H0402091	Társított hulladék	kg	470	710	440	740
17-04-05	H1704051	Vas és acél	kg	0	9870	9870	0
15-01-02	H1501021	Műa. Csom. hull	kg	0	4961	4961	0
20-01-21	H2001210	Fénycső	kg	45	65	0	110

### Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.évi tény	2015. évi tény
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	261 098	6 088
Saját termelésű készletek állományváltozása	-298 826	92 042
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:</b>	<b>-37 328</b>	<b>98 130</b>



**A saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése a következő:**

Saját termelésű készletek elszámolt értékvesztése	12 759 eFt
Saját termelésű készletek térítésmentes átadása	663 eFt
Saját termelésű készletek selejtezése	156 eFt
Saját termelésű készletek leltár eredménye	-338 eFt
Saját termelésű készletek egyéb értékváltozása	-7 152 eFt
<b>Együtt:</b>	<b>6 088 eFt</b>

**Költségek költségnemenként**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi tény
Anyagköltség	830 149	834 272
Igénybe vett szolgáltatás	1 135 170	1 003 943
Ebből a legnagyobb tételek:		
bérmunkadíj	227 034	74 977
bérleti díjak	180 304	173 937
szállítás	112 751	85 726
marketing és PR	12 071	35 064
őrző-védő szolgálat	5 444	60 196
bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás	67 119	65 585
foglalkoztató költségtérítése	7 416	7 064
ügynöki jutalék	36 494	24 962
postaköltség	23 512	19 139
karbantartás, javítás	42 804	37 299
Egyéb szolgáltatás	45 524	41 817
<b>Anyagjellegű költségek</b>	<b>2 010 843</b>	<b>1 880 032</b>
Béreköltség	4 059 593	3 751 147
Személyi jellegű egyéb kifiz.	186 914	223 259
Bérfelrakások	684 147	619 314
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 930 654</b>	<b>4 593 720</b>
Értékcsökkenési leírás	202 767	194 665
<b>Költségek összesen:</b>	<b>7 144 264</b>	<b>6 668 417</b>

## Import termék beszerzés, import szolgáltatás országonként

### Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2014.01.01 – 12.31-ig			2015.01.01 – 12.31-ig		
	Dev. nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Ausztria	EUR	6 846	2 087	EUR	29 427	9 133
Belgium	EUR	844	265	EUR	-	-
Cseh Köztársaság	EUR	2 0161	6 114	EUR	-	-
Hollandia	HUF	6 854	2 122	EUR	3 291	1 033
Lengyelország	EUR	729	223	EUR	4 474	1 388
	HUF	-	-	HUF	0	7 918
Németország	EUR	-	-	EUR	67	21
Olaszország	EUR	139 787	12 824	EUR	93 551	29 253
Portugália	EUR	31 049	9 552	EUR	-	-
Románia	EUR	8 723	2 638	EUR	-	-
Szlovénia	EUR	502	155	EUR	-	-
Spanyolország	EUR	19 210	5 960	EUR	3 549	1 096
Szlovákia	EUR	844	260	EUR	-	-
<b>EU tagállamok</b>	<b>EUR</b>	<b>222 793</b>	<b>40 078</b>	<b>EUR</b>	<b>134 359</b>	<b>41 924</b>
<b>összesen</b>	<b>HUF</b>	<b>6 854</b>	<b>2 122</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 918</b>

### Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2014.01.01 – 12.31-ig			2015.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Ausztrália	EUR	2 164	669	EUR	-	-
India	USD	143 565	33 019	USD	85 596	23 778
Kína	USD	254 170	58 844	USD	14 384	4 071
Pakisztán	USD	877 699	201 682	USD	290 204	80 173
Tajvan	USD	89 037	21 129	USD	80 018	22 098
Törökország	SEK	435 017	15 455	SEK	-	-
	EUR	67 912	20 758	EUR	30 890	9 385
<b>EU-n kívüli országok összesen.</b>	<b>USD</b>	<b>1 365 011</b>	<b>314 674</b>	<b>USD</b>	<b>470 202</b>	<b>130 121</b>
	<b>EUR</b>	<b>70 076</b>	<b>21 427</b>	<b>EUR</b>	<b>30 890</b>	<b>9 385</b>
	<b>SEK</b>	<b>435 017</b>	<b>15 455</b>	<b>SEK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2014.01.01 - 2014.12.31-ig			2015.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Németország	EUR	20 224	6 245	EUR	32 151	10 008
Nagy-Britannia	GBP	110	41	GBP	-	-
Ausztria	EUR	650	199	EUR	-	-
Cseh Köztársaság	EUR	1 740	539	EUR	-	-
Olaszország	EUR	176	13 018	EUR	37 575	11 608
Lengyelország	PLN	85	6	PLN	-	-
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>EUR</b>	<b>22 900</b>	<b>20 042</b>	<b>EUR</b>	<b>69 725</b>	<b>21 616</b>
	<b>PLN</b>	<b>85</b>	<b>6</b>	<b>PLN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Import szolgáltatás az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2014.01.01 – 12.31-ig			2015.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Svájc	CHF	34 633	8 737	CHF	29 926	8 740
Kína	USD	800	181	USD	-	-
USA	USD	205	47	USD	-	-
<b>EU-n kív. orsz. összesen:</b>	<b>CHF</b>	<b>34 633</b>	<b>8 737</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>USD</b>	<b>1 005</b>	<b>228</b>	<b>USD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Export értékesítés nettó árbevétele országonként

#### Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

	2014.01.01 – 12.31-ig	2015.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	33 639	307
Belgium	100 174	-
Bulgária	-	393
Cseh Köztársaság	1 040	-
Ciprus	-	449
Franciaország	410 057	-
Görögország	3 709	1 337
Hollandia	10 839	2 252
Lengyelország	58 865	-
Luxembourg	-	817
Nagy – Britannia	152 026	7 498
Németország	513 296	8 494
Olaszország	395 827	25 302
Portugália	-	1 832

Románia	19 949	21 226
Spanyolország	43 126	261
Svédország	119 643	29 887
Szlovák Köztársaság	1 240	1 427
Szlovénia	2 453	1 578
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>1 865 883</b>	<b>103 061</b>

### Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

	2014.01.01. – 12.31-ig	2015.01.01. – 12.31-ig
Ausztria	812	77
Görögország	120	-
Hollandia	403	1.507
Magyarország	-	-
Nagy – Britannia	198	-
Németország	262 052	223 140
Olaszország	485 326	244 327
Portugália	43	-
Románia	-150	-
Svédország	79	-
Szlovák Köztársaság	-206	-
Szlovénia	45	-
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>748 722</b>	<b>469 051</b>

### Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok eFt-ban

	2014.01.01 – 12.31-ig	2015.01.01 – 12.31-ig
Ausztrália	1 456	-
Belorusszia	11 648	10 394
Bosznia-Hercegovina	3 400	-
Chile	-	19
Cyprus	301	-
Egyesült Államok	120 427	-
Izrael	3 645	802
Kanada	9 943	-
Kazahsztán	125	-
Kína	48 981	890
Magyarország	-	-
Moldova	4 936	3 641
Oroszország	51 061	4 514

Svájc	1 937	-
Szaud – Arábia	224	-
Szerbia	12 384	8 161
Ukrajna	57 195	36 762
<b>EU-n kívüli országok összesen</b>	<b>636 538</b>	<b>65 185</b>

### Szolgáltatás export az Európai Unió kívüli tagországokba

adatok eFt-ban

	2014.01.01 – 12.31-ig	2015.01.01 – 12.31-ig
Egyiptom	1 815	2 708
Kína	6 331	2 215
Moldova	22	-
Svájc	14 364	-
Szaud – Arábia	102	-
Szerbia	25	-
Ukrajna	-52	-
<b>EU-n kívüli országok összesen</b>	<b>22 607</b>	<b>4 924</b>

(A termékexportra és szolgáltatásexportra történő megbontáshoz az áfa törvény fogalmi meghatározásait használtuk)

### A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete

#### Követeléseink alakulása

2015. évben a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-ben vevőállományának elszámolt értékvesztés nélküli mérleg szerinti értéke 505 250 eFt.

#### Mérleg szerinti vevőállományunk esedékesség szerinti összetétele:

adatok eFt-ban

Fiz. késedelem ideje	2015.12.31. Belföldi vevő	Aránya a belf. vevő áll.-ból %	2015.12.31. Külföldi vevő	Aránya a küldf. vevő áll.-ból %
Határidőn belül	327 265	83,8	40 631	35,4
0-90 nap között	27 960	7,2	16 966	14,8
90-180 nap között	9 907	2,5	0	0
180-360 nap között	2 925	0,7	1 918	1,7
360 napon túl	22 486	5,8	55 192	48,1
<b>Összesen:</b>	<b>390 543</b>	<b>100,0</b>	<b>114 707</b>	<b>100,0</b>

**2015. december 31-én legnagyobb adósaink a következő cégek voltak:**

adatok eFt-ban

VEVŐ NEVE	ÖSSZES TARTOZÁS	LEJÁRT TARTOZÁS
Bkk Budapesti Közlekedési Központ Zrt.	52 042	-
Máv Zrt.	35 959	32
Volánbusz Zrt.	35 926	-
KMKK Középketlet – Magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	28 208	-
Budapesti Közlekedési Zrt.	25 228	-
Pollini S.P.A.	14 178	8 772
Carl Semler Schuhfabrik Gmbh.	15 492	5 390
Észak – Magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	18 396	-
DAKK Dél – Alföldi Közlekedési Központ Zrt.	17 251	-
Dél – Dunántúli Közlekedési Központ Zrt.	17 140	-

**Kötelezettségeink alakulása**

Áruszállításból és szolgáltatásból adódó kötelezettségeink értéke 2015. december 31-én 309 760 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink összege 2015. december 31-én 1 235 068 eFt volt. (Részletezése a mérleg forrás oldalának alakulása F./ pont alatt található)

2015. évben az állami költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeinknek határidőre, az előírásoknak megfelelően eleget tettünk.

**A költségvetési kapcsolatok (éves kötelezettség, igénylés) alakulása:**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi	2015. évi
Általános forgalmi adó	-296 644	-354 073
Személyi jövedelemadó	475 777	434 963
Egészségügyi hozzájárulás	3 080	2 518
Nyugdíjbiztosítási járulék	411 781	382 622
Szociális hozzájárulási adó	665 448	605 330
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	341 207	315 464

Tételes közteher	333	162
Környezetvédelmi termékdíj	172	12
Környezetterhelési járulék	8	61
Cégautóadó	335	21
Szakképzési hozzájárulás	15 825	11 610
Építményadó	34 382	34 548
Gépjármű adó	253	232
Telekadó	97	43
TAO	-	22 378
<b>Összesen</b>	<b>1 652 054</b>	<b>1 455 891</b>

## **Pályázatok, támogatások**

### **Rehabilitációs költségtámogatás**

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2015. évi rehabilitációs támogatásának költségvetési támogatására. A kormányrendelet alapján vissza nem térítendő támogatásként a megváltozott munkaképességű munkavállaló után fizetendő bérköltség, valamint a megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatásának a megváltozott munkaképességéből fakadó többletköltségei finanszírozhatók.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft, mint nyertes pályázó a 2015. évre megkötött FRF-C/0317-1/2015. számú a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásról szóló keretszerződés alapján 2015. évre legfeljebb 3 456 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatási kapacitásához a támogatási szerződésekben foglalt támogatást vehetett igénybe.

Az FRF-C/0317-5/2015. számú támogatási szerződés 2015. év I. félévére 1 935 360 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosított. 2015. I. félévére a támogatási szerződésben foglalt rendelkezések alapján a foglalkoztatásból eredő ténylegesen igénybe vehető 1 968 665 eFt-al szemben a ténylegesen igénybe vett támogatás összege 1 881 387 eFt volt. Az igényelt támogatás összege a tervezett támogatási igény 97,21%-a, a tényleges foglalkoztatáshoz képest a támogatási összeg aránya 95,57%.

2015. II. félévére megkötött FRF-C/0317-7/2015. számú támogatási szerződésben rögzített 1 935 360 eFt összegű vissza nem térítendő támogatással szemben ténylegesen 1 870 210 Ft került felhasználásra, amelynek aránya 96,63%. A tényleges foglalkoztatás alapján igénybe vehető keret 1 909 105 eFt, amely az igénybe vett támogatás 97,96%-a.

## **TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. egy öttagú konzorciumi tagjaként – pályázatot nyújtott be az Új Széchenyi Terv keretében meghirdetett, TÁMOP-5.3.8-11/A1 kódszámú, „A leghátrányosabb helyzetű csoportok munkaerő-piaci esélyeinek növelése érdekében motiváló képzések és kapcsolódó szolgáltatások támogatása” című Pályázati Felhívásra. A pályázat támogatást nyert, a projekt azonosító száma: TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001, címe: „Rehabilitáció – Érték – Változás (RÉV): Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram”. Minden konzorciumi tagnak, így a KÉZMŰ-nek is önálló költségvetése volt, a támogatási összegekkel tagonként kellett elszámolni.

A projekt keretében a KÉZMŰ 2 411 megváltozott munkaképességű munkavállalóját részesítette személyes és szakmai kompetencia-felmérésben, illetve ún. alapvető és általános szakmai képzéseket tartott. A képzésekbe legalább 2 021 megváltozott munkaképességű munkavállalót kellett bevonni. Sor került továbbá a KÉZMŰ 9 saját telephelyén felújításra, akadálymentesítésre; informatikai eszközök, irodabútorok, irodagépek kerültek beszerzésre a projektben résztvevő 37 db üzembe és intézetbe.

A projekt eredeti támogatási szerződés szerinti záró időpontját 2015. június 30-ra, 2014. december 19-én módosították a megítélt támogatási összeg teljes felhasználhatóságának érdekében, továbbá az egyik konzorciumi partnerünktől az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft-től további projekt keretösszeget és támogatást csoportosítottunk át, így az új projekt összköltség 1 530 085 eFt, a támogatás pedig 1 390 555 eFt-ra változott.

A projekt finanszírozási módja utófinanszírozásos volt.

A projekt 2015-es évet érintő része a következőképpen alakult:

A 11. számú kifizetés igénylésünket, a 2014. július, augusztus és szeptember havi költséggel, 2015. március 31-én az ESZA felé benyújtottuk 106 331 eFt támogatástartalommal, 30 402 eFt előleg elszámolással szemben, amely 2015. május 07-én befolyt a számlánkra.

A 12. számú kifizetés igénylésünket, a 2014. október és december közötti költséggel 2015. június 19-én az ESZA felé benyújtottunk 38 615 eFt támogatástartalommal, amely 2015. július 09-én befolyt a számlánkra.

A 13. számú kifizetés igénylésünket, a 2015. I. félévi költséggel, 2015. szeptember 09-én az ESZA felé benyújtottunk 22 451 eFt támogatástartalommal. Jóváhagyásra került 2015. szeptember 21-én és 2015. október 27-én befolyt a számlánkra.

## **FRF-A/2757-3/2014 szerződésszámú, REHAB-13MUTE-TTF-0088 azonosítószámú, Rehab 2013 Munkahely-teremtési támogatás megnevezésű pályázat**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által meghirdetett, „Megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása érdekében munkahelyteremtés támogatására” című, REHAB-13MUTE. számú Pályázati Felhívásra. A FRF-A/2757-3/2014. szerződés számú Támogatási Szerződés 2014. március 07-én került aláírásra.

A pályázat keretében a KÉZMŰ vállalta, hogy a pályázati támogatással megvásárolt új gépek, berendezések beszerzésével létrehozott új munkahelyekre legkésőbb 2015. év február hó 28. napjáig a pályázatában vállalt 95 fő (szerződésmódosítást követően 82 fő) megváltozott munkaképességű munkavállalói létszámot felveszi, és legalább az előírt foglalkoztatási



kötelezettség időtartamáig foglalkoztatja, továbbá beszámolót készít a pályázat megvalósulásáról, amelyet határidőre 2015. február 28-ig teljesített.

A pályázat elszámolható összköltsége 188 860 eFt, ebből a támogatás összege 188 860 eFt. A támogatás teljes összege (188 860 eFt) támogatási előlegként folyósításra került a főszámlára 2014. június 10-én.

A támogatással beszerzett eszközök üzembe helyezésre és aktiválásra kerültek 2014. december 20-ig. A beruházások megvalósítása során nem került felhasználásra a teljes támogatási összeg, melynek oka a közbeszerzési eljárások lebonyolítását követően a becsült értékhez képest az alacsonyabb ajánlati árból adódó megtakarítások, illetve tervezett eszközbeszerzések elmaradása, mivel a megvalósítási idő rövidege végett az eredménytelen közbeszerzési eljárás megismétlésére nem állt rendelkezésünkre elegendő idő. A pályázat megvalósítása során a fel nem használt támogatás összege 25 781 eFt volt. A záró kifizetési kérelemben szereplő 163 079 eFt terhére elszámolni kívánt költségeket az ellenőrzést végző Magyar Államkincstár a 2015. április 3-án lefolytatott helyszíni ellenőrzés keretében jóváhagyta, továbbá a fel nem használt előleg visszafizetésére kötelezve társaságunkat. A visszafizetés 2015. június 25-én megtörtént.

### **Egyszeri támogatás**

Az az akkreditált munkáltató, aki a 2014. évre érvényes és hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezett, egyszeri támogatásra volt jogosult. Az egyszeri támogatás folyósításáról a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal 2014. december 30-án gondoskodott, mely esetünkben 316 251 eFt volt. Mivel 2015. évre is rendelkezett a Társaság érvényes és hatályos keretszerződéssel, az egyszeri támogatás felhasználási időszaka 2014. január 01-től 2015. szeptember 30-áig terjedt.

A rendelet 2015. október 08-i módosítása értelmében a felhasználás időszaka 2015. november 30-ra módosult.

A támogatás teljes összege felhasználásra került, amelyből munkaeszközök beszerzésére 278 761 eFt-ot, épületek felújítására, átalakítására 30 87 eFt-ot és többlet költségekre 6 620 eFt-ot fordítottunk. Az elszámolás határidőre, 2015. december 15-én benyújtásra került, a 2016. február 15-16 napján lefolytatott ellenőrzésen a teljes összeg felhasználását elfogadta a Magyar Államkincstár.

Egyszeri támogatás folyósítása 2016. évre is megtörtént 120 392 eFt összegben 2015. december 31-én.

### **GOP-3.5.1-15/A-2015-0004**

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be a Nemzetgazdasági Minisztérium „Esélyegyenlőségi csoportok a gazdaságban – megváltozott munkaképességű személyeket foglalkoztató vállalkozások támogatása” című pályázati kiírásra. Mintavarróda kialakítására a pécsi telephelyen. A támogatási szerződés 2015. június 08-án aláírásra került, 34 818 eFt vissza nem térítendő támogatási összeggel, amelyet eszközök beszerzésére, információs technológia fejlesztésére valamint piacra jutás támogatására lehet felhasználni. A projekt megvalósítási időszaka 2015. április 01-től 2015. november 30-ig terjedő időszakot foglalja magában.

A támogatásból ipari varrógépek, számítástechnikai eszközök, targoncák beszerzése, valamint marketing szolgáltatások igénybe vétele valósult meg 66 035 eFt összegben, amelyből a támogatás terhére 32 652 eFt került elszámolásra. 2016. február 11-én helyszíni ellenőrzésre került sor, amely megállapítása alapján a projekt műszakilag és pénzügyileg 100%-ban megvalósult.

## **TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0468**

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2013. augusztus 05-én „Leier Monolit Kft. munkahelyi képzései” című projektre, TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0468 azonosító számon támogatási szerződést kötöttek. A szerződés 2015. május 15-én módosításra került. A támogatás vezetői képzések finanszírozására fordítható 27 018 eFt összegben, megvalósulási időszak 2015. június 01.-től 2015. október 31-ig.

A támogatás vidéki telephelyek vezetői részére tartott képzések megvalósítására lett elszámolva összesen 24 650 eFt összegben. A támogatás helyszíni ellenőrzése 2016. április 14-én megtörtént.

### **MNV 406/2015. (XII.08.) határozata SZT/105561**

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 191.497,51 EUR összegnek megfelelő, forintban kifizetendő 60 000 eFt összegű csekély összegű (de minimis) támogatást nyújt a Társaság saját tulajdonában álló ingatlanok építményadójának megfizetése, valamint a Társaság tulajdonában nem álló azonban a Társaság fő tevékenysége, a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatása céljából használt - ingatlanok bérleti díjához kapcsolódó pénzügyi kötelezettség teljesítése céljából. A támogatott tevékenység időtartama 2015. január 01-2016. március 31. A támogatás összege teljes körűen felhasználásra és elszámolásra került a 2015-ös évben, a támogatás összege 2015. december 16-án a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. által folyósításra került.

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

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 125 000 eFt összegű támogatást nyújt az előnytelen megállapodások megszüntetésével kapcsolatos kiadások finanszírozására. A támogatott tevékenység időtartama 2015.június 01.-2016.március 31. A támogatás összegéből a 2015-ös évben 102 480 eFt került felhasználásra. A támogatás teljes összegét 2015.december 17-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

### **Bankhitelek**

2014. július 04-én eseti hitelszerződés került megkötésre a CIB Bankkal, a vele szemben fennálló F1A-061110 számú hitelének kiváltása és a működéshez szükséges általános vállalatfinanszírozás céljából.

Hitel folyósításkori összege: 569 000 eFt

Végző lejárat napja: 2017. június 30.

2015.év végén 299 000 eFt a fennálló tartozás.

### **Törlesztő részletek:**

1.	2015. március 31.	40 000 eFt
2.	2015. június 30.	40 000 eFt
3.	2015. szeptember 30. – 2017. március 31. minden naptári negyedév végén	50 000 eFt
4.	2017. június 30.	49 000 eFt

## Egyéb adatok

2015. december 31-én a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog.  
(Földhivatali bejegyzések alapján)

adatok eFt-ban

<b>Ingyatlan címe</b>	<b>Hrsz.</b>	<b>Jelzálog jog</b>	<b>Jogosult</b>	<b>2015.12.31-i állapot</b>
Bp. Temesvár u.1.	169145/2	1 500 000	CIB Bank Zrt.	határozatlan időre hitelkeret megszűnéséig
Bp. Csömöri út 50-60.	31260/343	1 500 000	CIB Bank Zrt.	határozatlan időre hitelkeret megszűnéséig

2015. év végén CIB Bankkal szemben fennálló hitel összege 299 000 eFt.

2015. december.31-én a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog támogatás fedezeteként:

adatok eFt-ban

<b>Ingyatlan címe</b>	<b>Hrsz.</b>	<b>Jelzálog jog</b>	<b>Jogosult</b>	<b>2015.12.31-i állapot</b>
7570 Barcs Bimbó u. 1.	412,413	283 293	NRSZH <sup>1</sup>	2017.02.28.
1174 Budapest, Zártkert	138639/2	283 293	NRSZH <sup>2</sup>	2017.02.28.
3600 Ózd, Akna u.	18798	283 293	NRSZH <sup>3</sup>	2017.02.28.
2800 Tatabánya, Gyár utca	2274/2	122 840	NRSZH <sup>4</sup>	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
2800 Tatabánya, Gyár utca	2293		NRSZH <sup>5</sup>	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
5350 Tiszafüred, Füredi út 15.	1740		NRSZH <sup>6</sup>	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3630 Putnok, Serényi tér 2.	46/2		NRSZH <sup>7</sup>	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3350 Kál, Főút alsó út 3/A.	1074/2		NRSZH <sup>8</sup>	Támogatási jogviszony megszűnéséig.

NRSZH kötelezettségek, amelyekre a jelzálog jog alapításra került:

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

Fenti ingatlan-jelzálogok esetében a megjelölt jelzálog jog egyetemleges jelzálog jogot jelent az érintett ingatlanokra.

**A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonában 2015. december 31-én az alábbi, nem eladásra vásárolt értékpapír volt.**

		Névértéke	Könyvszerinti értéke
Ergonett Zrt.	részvény	71 eFt	82 eFt

#### **Mérlegen kívüli tételek**

Mérlegen kívüli kötelezettség nincs.

#### **Tárgyi eszköz állomány növelő és fenntartó tevékenység**

Az irányvonalat a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. jellege szabta meg:

1. Termelést élénkítő, versenyképességet javító gépberuházások.
2. Munkahelyteremtést (munkahelyek kialakítását, átalakítását) szolgáló beruházások.
3. A meglévő munkahelyek megtartását szolgáló és a műszaki színvonalat megtartó beruházások, felújítások és fenntartások.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. az előzőekben leírt szempontok figyelembevételével a tárgyi eszköz állomány és az immateriális vagyonnövelő és fenntartó tevékenységére összesen 809 982 eFt-ot fordított 2015. évben.

A beruházások tervezett összege 769 561 eFt volt.

## A ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi tény
Immateriális javak beszerzésére+befejezetlen imm. javak	192	10 540
Tárgyi eszköz beszerzésére, nagyjavításra	205 065	727 050
Kisértékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésére	49 782	16 182
Befejezetlen beruházás	5 432	18 911
Fenntartási, karbantartási munkákra	53 888	37 299
<b>Összesen:</b>	<b>314 359</b>	<b>809 982</b>

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a takarékosági szempontokat figyelembe véve eleget tett az eszközgazdálkodással kapcsolatos elvárásoknak.

A rendelkezésre álló forrásokat a kitűzött cél érdekében és a körülményekhez alkalmazkodva használta fel.

### Létszám és bérgazdálkodás

#### Létszám-gazdálkodás

A 2015. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2015. évi terv fő	2015. évi tény fő	Tény/ terv %
Teljes munkaidős	751	719	95,7
Nem teljes munkaidős	3 424	3 531	103,1
Átlagos statisztikai állományi létszám	4 175	4 250	101,8

### **Bértömeg alakulása**

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

2015. évi tervünkben 4 070 031 eFt bérköltséggel számoltunk.

A 2015. évi tényleges bérköltség 3 751 147 eFt  
ebből

- teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérkölsége
1 385 683 eFt
- nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérkölsége
2 653 174 eFt
- állományon kívüliek bérkölsége
20 736 eFt

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

<b>A kereset összetevői</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Alapbér, illetve törzsbér	3 191 256	3 067 994
Prémium, jutalom	384	400
Bérpótlékok	42 442	24 098
Kiegészítő fizetés	782 001	601 887
Egyéb bér	43 510	8 318
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	18 162	51 697
<b>Összesen</b>	<b>4 059 593</b>	<b>3 751 147</b>

### Átlagkereset alakulása

Megnevezés	Menny. egység	2014.évi tény	2015. évi tény	2015/2014. %
<b>Teljes munkaidősök összesen</b>				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	796	719	90
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	55	44	80
- keresettömege	eFt	1 385 683	1 251 397	90
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	73 865	64 083	87
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	145 067	145 241	100
= megváltozott munkakép. dolgozók	Ft/fő/hó	111 903	121 369	108
<b>Nem teljes munkaidősök összesen</b>				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	3 619	3 531	98
= megváltozott munkakép. dolgozók	fő	3 321	3 288	99
- keresettömege	eFt	2 653 174	2 454 324	93
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	2 407 812	2 185 461	91
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	61 094	57 907	95
= megváltozott munkakép. dolgozók	Ft/fő/hó	60 419	55 390	92

Megnevezés	Menny. egység	2014.évi tény	2015. évi tény	2015/2014. %
<b>Átlagos stat.-i állományi létszám össz.</b>				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4 415	4 250	96
= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3 376	3 332	99
- keresettömege	eFt	4 038 857	3 705 721	92
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2 481 668	2 249 544	91
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	76 234	72 661	95
= megváltozott munkakép.dolgozók	Ft/fő/hó	61 262	56 261	92

<b>60 óra alatti foglalkoztatottak</b>				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	9	0	0
- keresettömege	eFt	0	0	0
- állományba nem tart.munkav. bére	eFt	18 082	17 673	98
	= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	914	0
<b>A szerv. tev-ben részt vevő összes foglalkoztatott</b>				
- átlagos statisztikai állományi létszám	fő	4 424	4 256	96
	= megváltozott munkakép.dolgozók	fő	3 377	3 332
- keresettömege	eFt	4 056 939	3 728 692	92
	= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2 482 585	2 249 544
- átlagkeresete	Ft/fő/hó	76 419	73 008	96
	= megváltozott munkakép.dolgozók	Ft/fő/hó	61 262	56 261

Az összes foglalkoztatott 2015. évi átlagkeresete 76 419 Ft/fő/hó, a 2014. évi átlagkereset 69 461 Ft/fő/hó volt. Az átlagkereset 10,0% -kal nőtt.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. üzletvezetésének (ügyvezető igazgató) járandósága 2015. évben 15 873 eFt.

A Felügyelő Bizottság járandósága 2015. évben összesen 2 172 eFt. A Felügyelő Bizottság 3 tagú.

Az KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. üzletvezetése és az FB tagjai kedvezményekben nem részesültek (előleg, kölcsön, annak kamata stb.).

A humánpolitikai költségek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

## Összefoglalás

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú szervezetként működik 2006. április 1-jétől. Alapító okirata szerint közhasznú tevékenységi köre a „rehabilitációs foglalkoztatás”, amelynek eleget tett.

A munkabéreket minden hónapban határidőre kifizettük, a járulékok és az adók is megfizetésre kerültek, köztartozása nem volt a társaságnak és jelenleg sincs.

2014. évben a szállítók felé fennálló kötelezettségeinket több esetben határidőn túl, késedelemmel tudtuk kiegyenlíteni. 2015. évben a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek sikerült jelentősen csökkenteni a szállítók felé a fennálló tartozásokat.

A megváltozott munkaképességű dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 2015-ben 3 332 fő a 2014. évi 3 376 fővel szemben. A csökkenés 1,3%.

A 2015. évi egyéb bevételként elszámolt rehabilitációs költségtámogatás 3 853 077 eFt, a 2014. évi 3 639 512 eFt-tal szemben. A tervezett összeg 3 870 720 eFt volt.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. nettó árbevétele 2015. évben 2 035 475 eFt, a tervezett összeg 2 835 673 eFt volt, a tervteljesítés 71,78%, amire az árbevétel racionalizálás és az év végi készletre történő termelés ad magyarázatot.

A 2015. évet a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. nyereséggel zárta, mérleg szerinti eredménye 446 498 eFt.



**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA**

2015. december 31.

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-829 881	-697 527
Pénzügyi műveletek eredménye	-25 944	-4 492
Rendkívüli eredmény	-6 152	1 170 895
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	-861 977	468 876
Adózott eredmény	-861 977	446 498
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	-861 977	446 498

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	-29,27%	-34,27%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	Er. F	-2571,45%	21,11%
	Saját toke	D.		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	Er. F	-22,16%	9,10%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató

**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")****2015. december 31.**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	2 835 673	-	2 035 475	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-298 826	-	92 042	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	261 098	-	6 088	-
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>2 797 945</b>	<b>-</b>	<b>2 133 604</b>	<b>-</b>
Egyéb bevétel	4 708 627	-	4 463 131	-
<b>Összes árbevétel</b>	<b>7 506 572</b>	<b>100%</b>	<b>6 596 735</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	830 149	11%	834 272	13%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 135 170	15%	1 003 943	15%
Egyéb szolgáltatások értéke	45 524	1%	41 817	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	585 576	8%	282 864	4%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0%	10 957	0%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>2 596 419</b>	<b>35%</b>	<b>2 173 853</b>	<b>33%</b>
Béreköltség	4 059 593	54%	3 751 147	57%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	186 914	2%	223 259	3%
Bérfelrakások	684 147	9%	619 314	9%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 930 654</b>	<b>66%</b>	<b>4 593 720</b>	<b>70%</b>
Értékcsökkenési leírás	202 767	3%	194 665	3%
Egyéb ráfordítások	606 613	8%	332 025	5%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>8 336 453</b>	<b>111%</b>	<b>7 294 263</b>	<b>111%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-829 881</b>	<b>-11%</b>	<b>-697 527</b>	<b>-11%</b>

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató

## ***KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.***

### **A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI**

**2015. december 31.**

<b>MUTATÓ MEGNEVEZÉS</b>	<b>MUTATÓ SZÁMÍTÁSA</b>	<b>MÉRLEG HIVATKOZÁS</b>	<b>ELŐZŐ ÉV</b>	<b>TÁRGY ÉV</b>
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	0,72	1,53
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	0,55	1,21
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	0,30	0,81
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	-938 223 eFt	972 990 eFt
Vevokintlevőség napokban	<u>Záró vevóállomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	57,18	76,67
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	356,79	760,43
<i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	<u>Készletek</u> Átlagos napi közvetlen ktg.	<u>B.I.</u> Er."B".II/365	-	-
<i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezető

Lesti Zoltán  
gazdasági igazgató

**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI****2015. december 31.**

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	Saját tőke	D	0,99%	114,47%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D	2,50%	157,32%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	2,35%	106,29%
	Befektetett eszközök	A		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	58,40%	70,55%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	36,73%	40,57%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató

**Kézmű Közhasznú Nonprofit Kft.****Cash flow kimutatás****2015. december 31.**

	(érték: eFt-ban)	
	előző év	tárgy év
1. Adózás előtti eredmény	-1 092 409	469 876
2. Elszámolt amortizáció	202 767	194 665
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	265 399	118 810
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	31 041	-99 597
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-451 637	-281
6. Szállítói kötelezettség változása	185 490	-435 767
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	301 848	-900 672
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-16 643	570 106
9. Vevőkövetelés változása	-82 985	11 744
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	204 705	-21 242
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	345 199	-79 710
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-22 378
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)</b>	<b>-107 225</b>	<b>-194 446</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-255 040	-776 232
15. Befektetett eszközök eladása	513 159	281
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (befektetési cash flow)</b>	<b>258 119</b>	<b>-775 951</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	671 750	1 635 164
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	1 168 000	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-1 358 000	-180 000
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-6 000	-1 000
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (finanszírozási cash flow)</b>	<b>475 750</b>	<b>1 454 164</b>
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I±II±III)</b>	<b>626 644</b>	<b>483 767</b>

Budapest, 2016.május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató

**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****Követelések értékvesztésének 2015. évi változása**

adatok eFt-ban

	<b>Belföldi vevők</b>	<b>Külföldi vevők</b>	<b>Összesen</b>
<b>Nyitó állomány</b>	<b>34 429</b>	<b>38 298</b>	<b>72 727</b>
Visszaírt értékvesztés	-14 106	-278	-14 384
Értékvesztés 2015. évi nyitó követelések után	492	2 542	3 034
Értékvesztés 2015. évben keletkezett követelések után	6 047	10 258	16 305
<b>Záró állomány</b>	<b>26 862</b>	<b>50 820</b>	<b>77 682</b>

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
 ügyvezető

Lesti Zoltán  
 gazdasági igazgató

**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2015. évben**  
**A bruttó érték változása**

adatok eFt-ban

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Évközi növ.akt, böv.</b>	<b>Évközi csökk.(selejtez és,ért.)</b>	<b>Átsorolás fők.számok között</b>	<b>Záró érték</b>
I. Immateriális javak összesen:	115 683	10 540	2 275	-	123 948
I/1.Vagyonértékű jogok	71 901	10 540	2 053	-	80 388
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	43 287	-	222	-	43 065
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-	-	-	495
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	2 335 044	727 050	741 624	831 678	3 152 148
II/1. Ingatlanok	1 310 430	91 025	-	- 224	1 401 231
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	831 521	618 998	130	32 963	1 483 352
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	187 324	17 026	3 567	42 602	243 385
II/4. Beruházások	5 432	-	737 590	751 069	18 911
II/5. Beruházásokra adott előleg	337	-	337	5 268	5 268

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató

**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2015. évben**  
**Az értékcsökkenés változása**

adatok eFt-ban

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Évközi növekedés</b>	<b>Nullásból vissza</b>	<b>Évközi csökk.(selejt, érté-kesítés)</b>	<b>Átsorolás fők.számok között</b>	<b>Záró érték</b>
I. Immateriális javak összesen:	87 080	9 074	-	2 275	-	93 879
I/1. Vagyonértékű jogok	60 271	4 593	-	2 053	-	62 811
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	26 314	4 481	-	222	-	30 573
I/4. Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-	-	-	-	495
II. Tárgyi eszközök összesen:	958 988	185 591	-	3 611	75 341	1 216 309
II/1. Ingatlanok	437 411	43 221	-	-	- 224	480 408
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	398 480	104 023	-	130	32 963	535 336
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	123 097	38 347	-	3 481	42 602	200 565
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató



**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****Humánpolitikai költségek**

2015. évben

adatok eFt-ban

	<b><u>2015. év</u></b>
<b><u>I. A kereset összetevői</u></b>	
Alapbér, illetve törzsbér	3 067 994
Prémium, jutalom	400
Bérpótlékok	24 098
Kiegészítő fizetés	601 887
Egyéb bér	8 318
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	48 450
<b>I. Összesen *</b>	<b>3 751 147</b>
<b><u>II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések</u></b>	
Bérbjárulékok	607 704
Szakképzési hj.	11 610
<b>II. Összesen</b>	<b>619 314</b>
<b><u>III. Humánpolitikai költségek</u></b>	
- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	
Munkaruha biztosítása	96 163
Fogl. eü. szolgálat	
- Egyéb humánpolitikai költségek	
Betegszabadság	73 098
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	0
Végkielégítés	18 321
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	30 973
Gépkocsi költségtérítés	4 704
<b>III. Összesen</b>	<b>223 259</b>
<b>IV. Oktatás</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen: (I+II+III+IV)</b>	<b>4 593 720</b>

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató

*KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.*

# *KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET*

*a 2015. évi*

*Éves beszámolóhoz*

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezető

Lesti Zoltán  
gazdasági igazgató

## **1. A közhasznú szervezet alapadatai**

Cégnév: Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
Rövidített cégnév: KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.  
Székhely: 1147 Budapest, Csömöri út 50-60.  
Képviselő: Becker György László ügyvezető  
Felügyelő Bizottság tagjai: Sebők Roland  
(2015.12.31-én) Bathelt Krisztina  
László Lehelné  
Adószám: 22260336-2-42  
Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-919882  
Bejegyzés napja: 2009. július 14. (jelenlegi formájában)

### **Közhasznúsági fokozat: közhasznú**

A közhasznúság megszerzésének időpontja 2006. május 31. A jelenleg hatályos szabályozásnak megfelelő nyilvántartásba vételt a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg. 01-09-919882/115 számú 2015. június 18-án kelt végzésével jegyezte be.

A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Társaság átalakulással jött létre, a Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság általános jogutódjaként, határozatlan időre. Az átalakulásról hozott döntés időpontja 2005. december 19. napja volt.

A KÉZMŰ KHT. a cégbírósági bejegyző végzést követően, 2006. április 1. napján kezdte meg működését. 2009. július 14. napjától a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 365. § (3) bekezdése alapján a társaság nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja tevékenységét, közhasznú minősítését megőrizve.

### **Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:**

Az 1998. évi XXVI. tv. a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról a következők szerint határozza meg az állam feladatait: 16.§ Ha a fogyatékos személy foglalkoztatása az integrált foglalkoztatás keretében nem megvalósítható, úgy számára speciális munkahelyek működtetésével a munkához való jogát lehetőség szerint biztosítani kell. A védett munkahelyet a központi költségvetés normatív támogatásban részesíti.

A 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról 2. § 20. pontja alapján közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.

### **Közhasznú tevékenység megnevezése:**

A 2015. december 31-én érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás, amely megegyezik az alapcél szerinti tevékenységével.

## **A közhasznú tevékenység célcsoportja:**

megváltozott munkaképességű munkavállalók

## **A közhasznú tevékenységben részesülők száma:**

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 2015. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 3 332 fő.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenységet csak közhasznú célját nem veszélyeztetve végez.

Vállalkozási tevékenysége 2015. évben

- ingatlan és gép bérbeadásra,
- az összes értékesítéséhez képest kis volumenű áruértékesítésre, illetve
- a fentieket közvetlenül terhelő ráfordítások elszámolására korlátozódott.

A közhasznú, illetve a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségeket, illetve bevételeket elkülönített főkönyvi számlákon könyveljük.

A közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményét a közhasznúsági melléklet részét képező közhasznú eredmény kimutatás tartalmazza.

Főtevékenység: 1392 Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)

## ***2-3. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása***

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységi köre a rehabilitációs foglalkoztatás, amelynek maradéktalanul eleget tett.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. a foglalkozási rehabilitációs tevékenységét hároméves időtartamra elkészített szakmai program alapján folytatja, amelynek értékelését évente rendszeresen elvégzi.

A szakmai programban megfogalmazott elsődleges célunk a munkaerőpiacon hátrányos helyzetben lévő megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának megfelelő munkahelyi környezetben történő foglalkoztatása. Előbbiekben megfogalmazott céloknak megfelelően legfontosabb feladatnak tekintjük olyan munkahelyek létrehozását és fenntartását, amelyek megfelelő munkavégzési lehetőséget nyújtanak, a megváltozott munkaképességű embereknek, akiknek az elhelyezkedési esélyeik jelentősen korlátozottak.

A rehabilitációs szakmai programban megvalósuló feladatokkal komplex szolgáltatást biztosítunk, amelyek ezen speciális csoport szükségleteihez igazodnak.

Alapelvünk a nyitottság, rugalmasság, személyesség, partnerség, folyamatosság és az együttműködés. Tiszteletben tartjuk a foglalkoztatás során a munkavállalók személyiségi jogait, emberi értékeit, méltóságát, egyediségét.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. földrajzilag az ország 18 megyéjében, 5 telephellyel, 93 fiókteleppel rendelkezik, amelyből 49 helyen szociális intézményekkel együttműködve külső foglalkoztatóként vagyunk jelen. Ezeken a munkahelyeken tartósan munkanélküli megváltozott munkaképességű embereknek biztosítunk munkalehetőséget.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. 2015. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 4 250 fő volt, amelyből a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak száma 3 332 fő, ez 78,4 % - os arány.

A megváltozott munkaképességű dolgozók közül 1 750 főt foglalkoztattunk – a már korábbiakban említett külső foglalkoztatóként – 49 szociális foglalkoztatóban, ez 41,2 %-os arány az összlétszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű létszámhoz viszonyítva 52,5 %-os arány.

Különösen fontosnak tartjuk, hogy a megváltozott munkaképességű dolgozók képessége önmagukhoz viszonyítva folyamatosan fejlődjön, a dolgozók egészségi állapotának és képességeinek megfelelő munkát biztosítsunk, hogy a társadalom hasznos tagjának érezzék magukat. Ez nem könnyű feladat, mivel a megváltozott munkaképességű emberek munkaerő-piaci helyzete lényegesen rosszabb, mint a társadalom többi tagjáé. Rossz munkaerő-piaci pozíciójukat jelentősen befolyásolják olyan társadalmi hátrányok, mint az alacsony iskolázottság, előrehaladott életkor. A foglalkoztatott létszám több mint fele női munkavállaló, munkavállalóink többsége a leghátrányosabb kistérségekben él.

A kimutatás a 2015. december 31-i állományi létszám alapján a megváltozott munkaképességű munkavállalók iskolai végzettségéről.

Végzettségi szint	Fő
Általános iskola 0-7 osztály	776
Általános iskola 8 osztály	1 539
Szakiskola	98
Szaktanulmányozó iskola	645
Szakközépiskola	169
Technikum	29
Gimnázium	176
Főiskola	29
Egyetem	5
<b>Összesen:</b>	<b>3 466</b>

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 22,3%-a még a 8 általános iskolát sem végezte el, 44,4 %-a rendelkezik legmagasabb 8 általános iskolai végzettséggel, 21,4%-a rendelkezik valamilyen szakképesítéssel, 9%-nak van középiskolai érettségije és mintegy 0,9% rendelkezik felsőfokú képesítéssel.

Kimutatás a 2015. december 31-i megváltozott munkaképességű munkavállalók életkor szerinti megoszlásáról.

<b>Életkor</b>	<b>MMK Létszám /fő</b>
16-24 év	60
25-49 év	1 714
50 év és felette	1 692
<b>Összesen</b>	<b>3 466</b>

A megváltozott munkaképességű munkavállalók 1,7%-a 25. életév alatti, 49,4%-a 25-49 év közötti életkorban van, és 48,9%-a 50. életévet betöltött személy.

Kimutatás a 2015. december 31-i megváltozott munkaképességű munkavállalók nemenkénti megoszlásáról.

<b>Megnevezés</b>	<b>Fő</b>
Férfi	1 577
Nő	1 889
<b>Összesen:</b>	<b>3 466</b>

A megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya: 45,4% férfi és 54,6% nő.

A KÉZMŰ Nonprofit Kft. már a munkaviszony létesítését megelőzően felméri a leendő munkavállalók egészségi állapotát és meghatározza az általuk végezhető munka jellegét, valamint a munkavégzés során betartandó fizikai korlátokat. A felmérés szakszerűsége és hatékonysága érdekében saját foglalkozás-egészségügyi szolgálatot működtet minden telephelyen, melynek keretében a foglalkozási rehabilitáció területén nagy tapasztalattal rendelkező, a KÉZMŰ Nonprofit Kft.-nél végzendő munkafolyamatokat és munkakörülményeket ismerő szakorvosok tevékenykednek. A foglalkozás-egészségügyi szakorvosok feladatai közé tartozik a munkavállalók egészséges életmódra nevelése is.

Együttműködünk a rehabilitációs hatóságokkal az ország egész területén, munkaerő igény bejelentés és az ügyintézővel történő folyamatos kapcsolattartás útján. A megváltozott munkaképességű munkavállalók közvetítése e hivatalon keresztül történik, majd a munkaviszony létesítése után egyéni foglalkoztatási megállapodás kerül megkötésre a munkavállaló tekintetében a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. és a rehabilitációs hatóság között.

Megváltozott munkaképességű munkavállalóink foglalkozási rehabilitációjának megvalósítása érdekében napi kapcsolatot tartunk a rehabilitációs hatóságok kirendeltségeinek munkatársaival is.

A munkavállaló egészségi állapotának és képzettségének leginkább megfelelő munka, valamint az eredményes rehabilitáció érdekében a munkába állást követően a megváltozott munkaképességű munkavállalóink részére személyes rehabilitációs terv készül, melyben az eljáró rehabilitációs mentor a munkavállalóval közösen állapítja meg a munkavégző képesség jellemzőit, a munkavállaló érdeklődési területét, a rehabilitációt szolgáló segítő szolgáltatások körét, valamint az elérendő rövid és hosszú távú célokat a munkahelyi vezető véleményének figyelembevételével. A rehabilitációs mentor figyelemmel kíséri a személyes rehabilitációs tervben meghatározott feladatok végrehajtását és évente legalább egy alkalommal a megváltozott munkaképességű munkavállalóval közösen értékeli azt.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft., mint akkreditált munkáltató teljes munkaidőben foglalkoztat 1 fő rehabilitációs osztályvezetőt, 1 fő rehabilitációs tanácsadót és 5 fő rehabilitációs mentort, a sikeres rehabilitáció megvalósításának elősegítése érdekében.

E feladat minél hatékonyabb megoldásához kialakításra kerültek régiós ellátási területek. Két fő teljes munkaidős rehabilitációs mentorunk dolgozik a székhelytől eltérő bázisról (Göd és Hajdúnánás), munkájuk során Nógrád, Pest, Borsod-Abaúj-Zemplén, Szabolcs-Szatmár-Bereg, Hajdú-Bihar megyékben lévő telephelyeinken végzik tevékenységüket. További 3 fő mentorunk a budapesti központból utazik a feladatkörébe tartozó telephelyekre. Folyamatban van további 1 fő régiós rehabilitációs mentor felvétele, a Bács-Kiskun, Csongrád és Békés megye ellátási területre.

A foglalkozási rehabilitáció elősegítése érdekében térítésmentes segítő szolgáltatást biztosítunk a megváltozott munkaképességű dolgozók részére, ezek: életvezetési tanácsadás, családgondozás, szociális ügyintézés, rehabilitációs tanácsadás, pszichológiai tanácsadás, munkaerő-piaci információ nyújtás, munkatanácsadás, pályatanácsadás, jogsegélyszolgálat, továbbá rendszeresen fogadóórát tartunk, ahol választ kaphatnak az őket érintő kérdésekre.

KÉZMŰ Nonprofit Kft., mint külső foglalkoztató részt vesz a szociális foglalkoztatás során a fejlesztő - felkészítő foglalkoztatásban. Az intézményi jogviszonyban élő emberek közös jellemzője: állapotuk, munkavégző képességük leépülése jelentős, csak a munkavégző képesség helyreállítása, újjáépítése után képesek tartós és folyamatos munkavégzésre.

A foglalkoztatást jogerős szociális foglalkoztatási engedéllyel, az adott szociális intézménnyel közösen elkészített foglalkoztatási szakmai programban meghatározott fejlesztési program alapján szervezzük, amelynek része munkafolyamatok betanítása, önálló munkavégző képesség kialakítása, helyreállítása, fejlesztése, a cél a munkavállalók felkészítése a védett munka keretében, illetve a nyílt munkaerőpiacon történő önálló munkavégzésre.

A külső foglalkoztatóként alkalmazott személy foglalkoztatása az ellátott egyéni adottságait figyelembe vevő foglalkoztatási terv alapján történik. A foglalkoztatási terv elkészítéséről, az abban foglalt feladatok teljesítéséről és a foglalkoztatási terv évente legalább egy alkalommal történő felülvizsgálatáról a szociális intézmény vezetőjével közösen gondoskodunk. A foglalkoztatási terv felülvizsgálata során a foglalkoztatott fizikai-, mentális állapotának, készségeinek, jártasságának, munkavégző képességének értékelése történik meg, meghatározva a további feladatokat.

A fejlesztő program során célunk, a munkavégzés fontosságának hangsúlyozása, alapvető szakismeretek elsajátíttatása, munkafolyamatok betanítása, képessé tétel az önálló illetve a közösségben történő munkavégzésre. A mindennapi munkavégzéshez nélkülözhetetlen gyakorlati tudásszint megszerzése. A fejlesztő programokban 81 fő segítő és 25 fő koordinátor vesz részt, akik irányítják és szervezik a konkrét munkavégzést.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2015-ben is arra törekedett, hogy a megváltozott munkaképességű munkavállalók egészségi állapotuknak megfelelő környezetben történő foglalkoztatása megvalósuljon.

Foglalkozás-egészségügyi szolgálatot működtetünk minden telephelyünkön. A foglalkozás egészségügyi szakorvos a rendeletben előírtaknak megfelelően elvégzi a munkaköri alkalmassági vizsgálatot. Elvégzi a munkahelyi környezet, termelési folyamat egészségügyi vonatkozású ellenőrzését, a helyszíni higiénés vizsgálatokat, védő felszerelések használatának ellenőrzését. Feladatai közé tartozik az egészségnevelés, a munkavállalók egészséges életmódra nevelése, többnyire négy szemközti beszélgetések formájában.

A Munka Törvénykönyvének arra vonatkozó rendelkezését, amely szerint azon munkavállalók részére, akiknek a rehabilitációs szakértői szerv legalább ötven százalékos mértékű egészségkárosodását megállapította, évenként öt munkanap pótszabadság jár -, kiterjesztettük a KÉZMŰ Nonprofit Kft. teljes megváltozott munkaképességű állományára, az egészségkárosodás mértékétől függetlenül.

A Kézmű Nonprofit Kft. fontosnak tartja, hogy a munkavállalók érdekképviselői szerveivel jó kapcsolatot tartson fenn, ezért a Kft-nél működő szakszervezettel és üzemi tanáccsal folyamatos munkakapcsolatban áll.

Célunk továbbra is megfelelni közhasznúsági feladatunknak, hogy minél több megváltozott munkaképességű embernek tudjunk munkalehetőséget biztosítani, hogy ezáltal ismét vissza tudjuk vezetni a munka világába, javítva életminőségüket.

A gazdasági feladatok mellett fő célunk a hátrányos helyzetű munkavállalói csoportok esélyegyenlőségének biztosítása a foglalkoztatás valamennyi területén és olyan munkahelyi légkör megteremtése, amely mindenki számára biztosítja az emberi méltóság megőrzését.

#### ***4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása***

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. év</b>
Befektetett eszközök	1 989 989 eFt
Forgóeszközök	2 820 868 eFt
Aktív időbeli elhatárolások	94 638 eFt
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>4 905 495 eFt</b>



Saját tőke	2 115 183 eFt
ebből: jegyzett tőke	1 344 500 eFt
Céltartalék	132 469 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 847 878 eFt
Passzív időbeli elhatárolások	809 965 eFt
<b>Források összesen:</b>	<b>4 905 495 eFt</b>

#### 5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen

	2014. év	2015. év
Ügyvezető igazgatók	14 400 eFt	15 873 eFt
Felügyelő Bizottság	2 172 eFt	2 172 eFt
<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	<b>16 572 eFt</b>	<b>18 045 eFt</b>

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

#### 6. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2014. év	2015. év
<b>B. Éves összes bevétel</b>	7 599 887	7 801 202
ebből:		
<b>C. személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összege</b>	0	0
<b>D. közszolgálati bevétel</b>	0	0
<b>E. normatív támogatás (rehab. tám.)</b>	3 639 512	3 853 077
<b>F/1. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 5.3.8-11/ A1-2012-0001 RÉV)</b>	421 116	167 397
<b>F/2. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 1.1.1-11/1-2011-0003)</b>	1 369	1 024
<b>F/3. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás (TÁMOP 1.1.1-11/2-2011-0001)</b>	1 580	1 182
<b>F.összesen az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>	424 065	169 603
<b>G. Korrigált bevétel /B-(C+D+E+F)/</b>	3 536 310	3 778 521
<b>H. összes ráfordítás(kiadás)</b>	8 436 018	7 332 325
<b>I. ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	4 930 653	4 593 720

<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordítás</b>	7 850 442	6 570 167
<b>K. Adózott eredmény</b>	-861 977	446 498
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>	0	0

#### Erőforrás ellátottság mutatói

#### Mutató teljesítése

**Ectv. 32. § (4)a)**

$/(B1+B2)/2 > 1\,000 \text{ eFt}/$

**Igen**

**Ectv. 32.§(4) b)**

$/K1+K2 \geq 0/$

**Nem**

**Ectv. 32.§(4) c.)**

$/(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25/$

**Igen**

#### Társadalmi támogatottság mutatói

#### Mutató teljesítése

**Ectv. 32.§ (5)a)**

$/(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02/$

**Nem**

**Ectv. 32.§ (5)b)**

$/J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5/$

**Igen**

**Ectv. 32.§ (5) c)**

$/L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}$

**Nem**

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
<b>1.</b>	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (2.+7.+8.+9.+10. sor)</b>	<b>6 844 428</b>	<b>7 281 646</b>
2.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	3 639 512	4 030 866
3.	a) alapítótól	0	162 480
4.	b) központi költségvetéstől	3 639 512	3 868 386
5.	c) helyi önkormányzattól		
6.	d) egyéb		
7.	Pályázati úton elnyert támogatás	455 647	283 113
8.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 173 529	1 652 448
9.	Tagdíjból származó bevétel		
10.	Egyéb bevétel	613 468	1 215 082
	Aktivált saját teljesítmények értéke	-37 728	100 137
<b>11.</b>	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>688 737</b>	<b>519 556</b>
<b>12.</b>	<b>C. Összes bevétel (1.+11. sor)</b>	<b>7 533 165</b>	<b>7 801 202</b>
<b>13.</b>	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (14.-19.sorok)</b>	<b>7 809 166</b>	<b>6 570 167</b>

14.	Anyagjellegű ráfordítások	2 010 843	1 544 271
15.	Személyi jellegű ráfordítások	4 930 654	4 520 687
16.	Értékcsökkenési leírás	202 767	194 665
17.	Egyéb ráfordítások	606 213	272 723
18.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	50 783	34 304
19.	Rendkívüli ráfordítások	7 906	3 517
<b>20.</b>	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (21.-26 sorok)</b>	<b>585 576</b>	<b>762 158</b>
21.	Anyagjellegű ráfordítások	585 576	629 581
22.	Személyi jellegű ráfordítások	0	73 033
23.	Értékcsökkenési leírás	0	0
24.	Egyéb ráfordítások	0	59 302
25.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
26.	Rendkívüli ráfordítások	0	242
<b>27.</b>	<b>F. Összes ráfordítás (13.+20. sor)</b>	<b>8 394 742</b>	<b>7 332 325</b>
<b>28.</b>	<b>G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (12.-27. sor)</b>	<b>-861 577</b>	<b>468 876</b>
<b>29.</b>	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>22 378</b>
<b>30.</b>	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (11-20-29. sor)</b>	<b>103 161</b>	<b>-264 980</b>
<b>31.</b>	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (1-13. sor)</b>	<b>-964 738</b>	<b>711 478</b>

## TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

adatok eFt-ban

<i>Ssz.</i>	<i>A tétel megnevezése</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgyév</i>
<b>32.</b>	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások (33.+36.+37.sor)</b>	<b>4 930 654</b>	<b>4 593 720</b>
33.	1. Bérkötség	4 059 593	3 751 147
34.	Ebből: - megbízási díjak	11 891	14 648
35.	tiszteletdíjak	1 810	2 172
36.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	186 914	223 259
37.	3. Bérjárulékok	684 147	619 314
<b>38.</b>	<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások</b>	<b>6 000</b>	<b>1 000</b>

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
 ügyvezető

Lesti Zoltán  
 gazdasági igazgató

**KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.****KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
2015. év

adatok eFt-ban

<i>Ssz.</i>	<i>A tétel megnevezése</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgy év</i>
<b>1.</b>	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (2.+7.+8.+9.+10. sor)</b>	<b>6 844 428</b>	<b>7 281 646</b>
2.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	3 639 512	4 030 866
3.	a) alapítótól	0	162 480
4.	b) központi költségvetéstől	3 639 512	3 868 386
5.	c) helyi önkormányzattól		
6.	d) egyéb		
7.	Pályázati úton elnyert támogatás	455 647	283 113
8.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 173 529	1 652 448
9.	Tagdíjból származó bevétel		
10.	Egyéb bevétel	613 468	1 215 082
	Aktivált saját teljesítmények értéke	-37 728	100 137
<b>11.</b>	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>688 737</b>	<b>519 556</b>
<b>12.</b>	<b>C. Összes bevétel (1.+11. sor)</b>	<b>7 533 165</b>	<b>7 801 202</b>
<b>13.</b>	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (14.-19.sorok)</b>	<b>7 809 166</b>	<b>6 570 167</b>
14.	Anyagjellegű ráfordítások	2 010 843	1 544 271
15.	Személyi jellegű ráfordítások	4 930 654	4 520 687
16.	Értékcsökkenési leírás	202 767	194 665
17.	Egyéb ráfordítások	606 213	272 723
18.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	50 783	34 304
19.	Rendkívüli ráfordítások	7 906	3 517
<b>20.</b>	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (21.-26 sorok)</b>	<b>585 576</b>	<b>762 158</b>
21.	Anyagjellegű ráfordítások	585 576	629 581
22.	Személyi jellegű ráfordítások	0	73 033
23.	Értékcsökkenési leírás	0	0
24.	Egyéb ráfordítások	0	59 302
25.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
26.	Rendkívüli ráfordítások	0	242
<b>27.</b>	<b>F. Összes ráfordítás (13.+20. sor)</b>	<b>8 394 742</b>	<b>7 332 325</b>
<b>28.</b>	<b>G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (12.-27. sor)</b>	<b>-861 577</b>	<b>468 876</b>
<b>29.</b>	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>22 378</b>
<b>30.</b>	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (11-20-29. sor)</b>	<b>103 161</b>	<b>-264 980</b>
<b>31.</b>	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (1-13. sor)</b>	<b>-964 738</b>	<b>711 478</b>

## TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

adatok eFt-ban

<i>Ssz.</i>	<i>A tétel megnevezése</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgyév</i>
<b>32.</b>	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások (33.+36.+37.sor)</b>	<b>4 930 654</b>	<b>4 593 720</b>
33.	1. Bérköltés	4 059 593	3 751 147
34.	Ebből: - megbízási díjak	11 891	14 648
35.	tiszteletdíjak	1 810	2 172
36.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	186 914	223 259
37.	3. Bérjárulékok	684 147	619 314
<b>38.</b>	<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások</b>	<b>6 000</b>	<b>1 000</b>

Budapest, 2016. május 12.

Becker György László  
ügyvezetőLesti Zoltán  
gazdasági igazgató