

FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Cégjegyzék szám: **01-09-908769**

FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.

1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49

**2021.12.31-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2021.01.01. – 2021.12.31.

Budapest, 2022. május 20.

gazdasági igazgató

ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

| | |
|---------------------------------------|--|
| Társaság neve: | FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Társaság rövidített neve: | FŐKEFE Közhasznú NKft. |
| Székhelye: | 1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49 |
| Cégjegyzékszám: | Cg. 01-09-908769 |
| Adószám: | 22246901-2-42 |
| Számlavezető pénzüintézet neve | Budapest Bank Nyrt. |
| Számlaszáma: | 10102086-05143202-00000005 |
| Internetes elérhetőség: | www.fokefe.hu |
| Átalakulás időpontja: | 2008.12.09 |
| Tulajdonos: | 100% állami tulajdon |
| Tulajdonosi jogkör gyakorlója: | Emberi Erőforrások Minisztériuma |

A Társaság székhelye:

1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49

A cég telephelyei és fióktelepei:

1102 Budapest, Füzér utca 46.
1194 Budapest, Temesvár utca 1.
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
1076 Budapest, Dózsa György út 48.
5435 Martfű, Kossuth Lajos utca 29.
5435 Martfű, Munkácsy út 115.
3187 Nógrádszakál, Palóc utca 7.
8200 Veszprém, Gábor Áron utca 2. a. ép.
9700 Szombathely, Rumi út 142.
9737 Bük, Galagonya sor 4.
9800 Vasvár, Járdányi professzor utca 6.
9500 Celldömölk, Hollósy tér 1.
9900 Körmend, Thököly utca 52.
9545 Jánosháza, József A. utca 36.
9683 Bejcgertyános, József A. utca 2.
8500 Pápa, Juhar utca 3.
2711 Tápiószentmárton, Kossuth L. utca 1.
3388 Poroszló, Pető út 5.
2635 Vámosmikola, Börzsönyi utca 1-3.
3600 Ózd, Október 23 tér 1.
5350 Tiszafüred, Remény utca 9.
7952 Gerde, Béke utca 31.

3360 Heves, Szerelem Alfréd út 14.
4087 Hajdúdorog, Jaczkovics M. utca 3.
9941 Óriszentpéter, Kovácsszer utca 4. a. ép.
3152 Nempti, Kossuth Lajos utca 76.
2651 Rétság, Templom utca 8. 374 Hrsz. ép.
5130 Jászapáti, Aradi utca 1.
3385 Tiszanána, Fő utca 201.
2373 Dabas, Vasút út 105.
9970 Szentgotthárd, Deák Ferenc utca 17/A
9761 Táplánszentkereszt, Fő u. 47.
6640 Csongrád, Fő utca 26.
9730 Kőszeg, 1160/38.
2800 Tatabánya, Mártírok útja 24-25.
5331 Kenderes, Vasút út 3/B.
3163 Karancsság, Újtelepi út 1.
8600 Siófok, Kézműves utca 5.
8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 216.
9024 Győr, belterület hrsz. 3289/7.
2030 Érd, Bajcsy-Zsilinszky út 117.
5743 Lőkösháza, külterület hrsz. 0135/13.
3400 Mezőkövesd, Lövői út 33.
2700 Cegléd, Kőrösi út 87.
2750 Nagykőrös, Téglagyár utca 10.
6430 Bácsalmás, Gróf Teleki József utca 10.
8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 212.
9970 Szentgotthárd, Hunyadi utca 29.
7300 Komló, Kiss József utca 2.
8000 Székesfehérvár, Zombori utca 22.

A Társaság fő feladata:

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, alakulásának kelte: 2008.12.09.

Tulajdonos (ok) neve, részesedésük mértéke: Magyar Állam, 100%

A FŐKEFE Közhasznú NKft. (továbbiakban: FŐKEFE Közhasznú NKft., vagy Társaság) 100%-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam.

Az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. számú mellékletének IV. pontjának hatályba lépésével, 2018. június 26-tól az alapítói jogköröket az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja.

A Társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági vállalkozás, az Mmtv. 22. §-a szerint, megváltozott munkaképességű munkavállalók, illetve fogyatékkal élő személyek (továbbiakban: megváltozott munkaképességű munkavállalók, vagy MMK-s dolgozók) számára biztosít rehabilitációs foglalkoztatást, a központi székhelyén túl Magyarország különböző területein, 50 telephelyen, melyből 47 akkreditált telephely.

A rehabilitációs foglalkoztatást a - megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján, mint akkreditált és védett munkahely végzi.

A Társaság állami szerepvállalásában, akkreditált munkáltatóként, elsődleges feladatákként rehabilitációs foglalkoztatás keretében, védett munkáltatói körben, foglalkoztatja az MMK-s munkavállalókat és készíti fel a tranzitálásra, annak érdekében, hogy az Európai uniós irányelveknek megfelelően, minél több megváltozott képességű munkavállaló piaci viszonyok között is sikeresen tudjon helyt állni, mind az álláskeresés során, illetve ezt követően munkavállalóként.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. rehabilitációs foglalkoztatáshoz, a hivatkozott 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 17-18. §-a szerint a rehabilitációs foglalkoztatási költségek finanszírozására a 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet, az ún. általános csoportmentességi rendelet alapján, állami, költségvetési forrásból rehabilitációs költség támogatást (továbbiakban: rehabilitációs költség támogatás, vagy RKT támogatás) használ fel.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. elsődleges foglalkoztatáspolitikai célja a megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, piaci termelés keretei között.

Az ehhez kapcsolódó legfontosabb feladatok:

- Széleskörű foglalkozási rehabilitáció megvalósítása munkaviszony létesítésével,
- A rehabilitációs foglalkoztatásnak megfelelő vállalati struktúra, és munkahelyi környezet kialakítása, biztosítása,
- A rehabilitációs foglalkoztatással értékteremtő munka biztosítása,
- A bevételek a rehabilitációs célú felhasználása

A Társaság 100 e Ft névértékű részvénnyel rendelkezik a Mecsek Fűszért Zrt-ben (7623 Pécs, Megyeri út 59).

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

A Társaság vállalati és társadalmi kommunikációs / társadalmi szerepvállalási tevékenysége

A FŐKEFE Közhasznú NKft. alaptevékenysége önmagában is a társadalmi felelősségvállaláshoz kapcsolódik, ugyanakkor számos olyan programot működtet, ami már túlmutat ezen, illetve a cégcsoporton is.

A Társaság számos úgynevezett CSR programmal (Vállalati társadalmi felelősségvállalás/ Corporate Social Responsibility) segíti a megváltozott munkaképességű munkatársait, amelyek szociális helyzetüket javítják. Kiemelt jelentőségűek ezek közül, az Élelmiszerbank projekt, szociális lakások. Továbbá számos projekttel segíti a Társaság ezen munkavállalóinak kiteljesedését (pl. Tehetség Alap pályázat).

A Társaság mérete, és az állami tulajdonosi háttér okán továbbá felelős a fogyatékossgal élő fiatalok számára perspektíva és munkalehetőség biztosítása, valamint a megváltozott munkaképességű emberek értékteremtő képességének megismertetése és társadalmi elismerése kapcsán.

A Társaság együtt az ERFO Közhasznú NKft és a KÉZMŰ Közhasznú NKft. gazdasági társaságokkal (továbbiakban együttesen: rehabilitációs társaságok), sikerrel vettek részt 2021. évben is a Magyar Élelmiszerbank Egyesület pályázatán, és 2019. óta tudja jó minőségű élelmiszerhez juttatni rászoruló kollégáit az ország több pontján, ezt a tevékenységét 2021. évben is sikeresen folytatta.

A 2021. évben az Élelmiszerbank Egyesület által nyújtott élelmiszerek a Társaság MMK-s munkavállalói között kerültek kiosztásra.

A rehabilitációs társaságok támogatják az ERFO alapítványt, amely az MMK-s munkavállalóknak munkaviszonyon kívüli elismerését kívánja méltatni, a 2019. évtől működő Tehetség Alap pályázat keretében.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. elején megújította a weboldalát, amely immár a kor által elvárt biztonsági- és a legmagasabb szintű akadálymentességi feltételeknek is megfelel.

Újdonságként szolgál, hogy immár közvetlenül lehet állásajánlatok között keresni (akár telephelyenként), illetve az álláskeresőknek beküldeni a jelentkezésüket.

A társaságok weboldalán időszakosan hírt adunk üzemnyitásokról, új együttműködések megkötéséről, a Facebook oldalakon pedig többek között új álláslehetőségeket mutatunk be.

Közös ügyvezetés:

FŐKEFE Közhasznú NKft. közös ügyvezetés alatt áll a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft és a ERFO Közhasznú NKft -vel.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft székhelye: 1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

Az ERFO Közhasznú NKft székhelye: 1145 Budapest, Dózsa György út 48.

2021. évi éves Beszámoló:

A FŐKEFE Közhasznú NKft. éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai alapján készíti, melynek részei:

- Mérleg,
- Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás,
- Kiegészítő melléklet.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett összeállítja az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (Civil tv.) szerinti közhasznú eredmény kimutatást. A fentiekkel egyidejűleg a Társaság elkészíti a tulajdonosi jogok képviselője részére az időszak működésének bemutatását tükröző éves üzleti jelentését és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. mérlege és eredmény kimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének adatait, egyaránt tartalmazza.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti, számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el. A Társaság a költségek elsődleges költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnemek) könyvelési elvét alkalmazza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a definiált dimenziók beállításából kérhetőek le, szűrhetőek és csoportosíthatóak.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. legfontosabb célkitűzése a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása az egészségi állapottól függően tartós, illetve tranzit jelleggel, így a Társaság vállalkozási tevékenysége a közhasznú tevékenységét nem veszélyeztetheti

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évben földrajzilag az ország 15 megyéjében, 51 telephellyel ezen belül 45 akkreditált telephellyel rendelkezik, amelyből 2 telephelyen külső foglalkoztatóként intézményi foglalkoztatást folytat.

A Társaság ezeken a munkahelyeken, tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű személyeknek biztosít munkalehetőséget.

A Társaság főbb tevékenységei, termékei:

- Saját termékek gyártása
 - o Kefe termékek és ecsetek gyártása
 - o Faipari termékek gyártása, bérfűrészelés
 - o Cirokseprű termékek
 - o Cirokfeldolgozás
 - o Papíralapú csomagoló termékek és irodai papírárak gyártása
 - o Dobozgyártás
- Bérmunkában gyártott termékek gyártása
 - o Tasakgyártás és díszdoboz gyártás
 - o Infúziószerelés
 - o Lámpagyártás

- Síkötés gyártás
- Delphi bérmunka (műanyagipari termékek szerelése)
- Textilipari bérmunka (MOP felmosó varrás, munkaruha varrás)
- Egyéb bérmunka
- Cipőipari termékek
- Szőnyegtisztítás
- Csomagolás
- Kötélem csomagolás
- Finommechanikai gyártás, szerelés
- Alkatrészgyártás, műanyag alkatrész fröccsöntése

A Társaság könyvvizsgálója

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

A könyvvizsgálati feladatok díjazása 2021. évre nettó: 3.160.000 Ft, azaz Hárommillióegyszázhatvanezer Ft+ÁFA.

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

Képviseletre jogosult adatai:

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

Számviteli tevékenységért felelősök adatai:

Főkönyvelő: Takácsné Czirnák Éva, 9700 Szombathely Kodály Z. u. 5. II/8

Gazdasági Igazgató: Németh Péter, 1013 Budapest, Krisztina tér 10. 4/15

A 2021. évi éves Beszámoló és Kiegészítő melléklet összeállításáért a Főkönyvelő és a Gazdasági Igazgató felel.

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ban meghatározott alapelvek figyelembevételével a Társaság az éves beszámolót 2020. december 31-i fordulónappal készíti.

Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történik. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredménykimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §, az üzleti jelentés pedig a 95. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató, a beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerinti feltételek és előírások a Társaság Számviteli politikájában kerültek rögzítésre, ami tartalmazza az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

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

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően a számviteli politika keretében használja:

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

A FŐKEFE Közhasznú NKft. a 2021. évi beszámolóját alátámasztó készlet leltározást a leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása érdekében, a készletek mennyiségének, a használhatóságának, illetve a mobilitásának megállapítása.

Eszközeinek leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel történik.

Az eszközök és források értékelési eljárása:

A számviteli törvény a beszámoló elkészítésénél és a könyvvizetés 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 tételeknek meg kell felelnie a jogszabályban előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A Társaság a mérlegtételek értékelése során

- vállalkozás folytatásának elvéből indult ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközök és kötelezettségek leltározással, kerültek ellenőrzésre és külön-külön értékelésre,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során, a Társaság figyelembe vette az értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásokat. Amennyiben az értékelt eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, azaz a piaci értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként került elszámolásra,
- a Társaság, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől, a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket számításba vette,
- a bizonytalan árbevétel, illetve egyéb bevétel nem vagy értékvesztéssel került a beszámolóban bemutatásra,
- A bevételek és a költségek (ráfordítások) bruttó módon kerülnek elszámolásra,
- az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számolta el a Társaság, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között oszlik meg,
- a gazdasági események, ügyletek a gazdasági tartalmuknak megfelelően, a hatályos számviteli törvény elvei szerint kerülnek szerepeltetésre az éves beszámolóban.

4. Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver megnevezése: **FK3 rendszer** (R-Trend Kft.)

Készletkezelést és a termelést támogató szoftver megnevezése: **VR3 rendszer** (R-Trend Kft.)

Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: **BABÉR** (Soft Consulting Kft.)

Munkaviszonyhoz kapcsolódó dolgozói idő nyilvántartására szolgál: **NORMA rendszer** (Crosssec Kft)

Dokumentum tárolást és követést biztosító szoftver: **DMS One** (Adamo Kft)

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| A. Befektetett eszközök | 3 012 277 | 3 557 036 | 544 759 | 118,08% |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 184 327 | 207 895 | 23 568 | 112,79% |
| II. TÁRGYI ESZKÖZ | 2 806 828 | 3 326 074 | 519 246 | 118,50% |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 21 122 | 23 067 | 1 945 | 109,21% |
| B. Forgóeszközök | 4 677 648 | 2 970 975 | -1 706 673 | 63,51% |
| I. KÉSZLETEK | 587 147 | 479 593 | -107 554 | 81,68% |
| II. KÖVETELÉSEK | 1 204 776 | 720 693 | -484 083 | 59,82% |
| III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | 2 885 725 | 1 770 689 | -1 115 036 | 61,36% |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 96 904 | 47 224 | -49 680 | 48,73% |
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 7 786 829 | 6 575 235 | -1 211 594 | 84,44% |

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|--|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| D. Saját tőke | 4 989 728 | 4 482 329 | -507 399 | 89,83% |
| I. JEGYZETT TŐKE | 312 000 | 312 000 | 0 | 100,00% |
| II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE | | | 0 | |
| III. TŐKETARTALÉK | 5 289 212 | 5 289 212 | 0 | 100,00% |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -1 922 331 | -2 173 022 | -250 691 | 113,04% |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 1 543 528 | 1 561 538 | 18 010 | 101,17% |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | 0 | |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -232 681 | -507 399 | -274 718 | 218,07% |
| E. Céltartalékok | 69 554 | 84 632 | 15 078 | 121,68% |
| F. Kötelezettségek | 1 635 731 | 1 037 711 | -598 020 | 63,44% |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | 0 | |
| II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 112 | 112 | 0 | 100,00% |
| III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 635 619 | 1 037 599 | -598 020 | 63,44% |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 1 091 816 | 970 563 | -121 253 | 88,89% |
| FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN | 7 786 829 | 6 575 235 | -1 211 594 | 84,44% |

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -250 693 | -494 056 | -243 363 | 197% |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 18 012 | -13 343 | -31 355 | -74% |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -232 681 | -507 399 | -274 718 | 218% |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | -232 681 | -507 399 | -274 718 | 218% |

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

adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése | Összeg |
|---|----------------|
| Selejtezett tárgyi eszközök, befejezetlen beruházások | -163 |
| Céltartalék képzés | -78 132 |
| Készletek selejtezése, leltárhány | -28 084 |
| Követelések és készletek értékvesztése | -9 569 |
| Céltartalék visszairás | 63 054 |
| Készlet leltártöbblet | 7 206 |
| De minimis támogatás | 0 |
| Eredményre gyakorolt hatás (veszteség) | -45 687 |

2021. évben felmerült egyéb, nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódó eredményt módosító tételek összege: -45.687 ezer Ft (veszteség)

COVID-19 egészségügyi világméretű gazdasági folyamatokat érintő negatív hatása begyűrűzött a Társaság 2021. éves üzletmenetébe. A vevői megrendelések, és ezzel együtt az árbevétel is elmaradtak a tervezett szinttől.

A Társaság számára, már a COVID vírus járvány kezdetétől és annak elhúzódásával világossá vált, hogy a Társaságnak ebben az időszakban partnereinek kiszolgálását figyelembe véve is elsődleges fókuszpontként kell kezelnie a rehabilitációs foglalkoztatást és ezzel együtt a személy és vagyónvédelmet.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. számos intézkedést tett az egészségvédelmi célok elérésében, illetve annak érdekében, hogy 2021. évben a COVID világméretű járvány miatt, közvetlenül a munkavállalók, közvetetten a Társasági tárgyi és adminisztrációs vagyona ne sérüljön.

A Társaság COVID-19 miatti 2021. évi többletköltségeit az alábbiakban mutatja be:

A Társaság személyi jellegű többletköltségei: 256.607 ezer Ft, ebből a veszélyhelyzetre tekintettel megváltozott elszámolási szabályok alapján az RKT-ban elszámolt költségek összege: 153.005 ezer Ft.

Az anyag jellegű többletköltségek összege: 67.960 ezer Ft.

A Covid közvetlen és közvetett hatásai miatt felmerült többletköltségek összege 2021. évben: 324.567 ezer Ft, ami a Társaság számára 2021. évben: 171.562 ezer Ft összességében el nem számolható közvetlen többletköltséget okozott a Társaságnak.

A COVID-19 védekezés miatt felmerült beruházás jellegű kiadások összege 31.188 ezer Ft.

A Társaság – 507.399 ezer Ft összegű veszteséggel zárta a 2021. évi üzleti évet, 2021. éves EBITDA eredménye: - 76.240 ezer Ft veszteség.

A COVID közvetlen és közvetett hatásait, továbbá az ennek következtében 2021. második felétől megerősödött inflációs növekedést a Társaság operatív működése nem tudta kigazdálkodni, így ezek összesített hatásaként a FŐKEFE Közhasznú NKft. a 2021. évi üzleti évét veszteséggel zárja. A 2021. évi veszteség a Társaság likviditását is rontotta.

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | 2020. ÉV | 2021. ÉV |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | Üzemi tev. eredménye | Er. A | -10,62% | -19,40% |
| | Értékesítés nettó árbevétele | Er. I. | | |
| Tőkearányos adózott eredmény | Adózott eredmény | Er. F | -4,66% | -11,32% |
| | Saját toke | D. | | |
| Eszközhatékonyság | Adózott eredmény | Er. F | -2,99% | -7,72% |
| | Teljes eszközállomány | A+B+C | | |

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | 2020. ÉV | 2021. ÉV |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Tőkeszerkezeti mutató | Saját toke | D | 305,05% | 431,94% |
| | Kötelezettségek | F | | |
| Saját toke - Jegyzett toke aránya | Saját toke | D | 1599,27% | 1436,64% |
| | Jegyzett toke | D.I. | | |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját toke | D | 165,65% | 126,01% |
| | Befektetett eszközök | A | | |
| Vagyonszerkezet | Befektetett eszközök | A | 64,40% | 119,73% |
| | Forgóeszközök | B | | |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszköz | A | 38,68% | 54,10% |
| | Teljes eszközállomány | A+B+C | | |

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | 2020. ÉV | 2021. ÉV |
|-----------------------------|---|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Likviditási mutató | <u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt. | <u>B</u> F.III. | 2,86 | 2,86 |
| Likviditási gyorsráta | <u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt. | <u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III. | 2,50 | 2,40 |
| Készpénzlikviditás | <u>Pénzeszközök + Érték papírok</u> Rövid lejáratú köt. | <u>B.IV.+B.III.</u> F.III. | 1,76 | 1,71 |
| Nettó működő tőke | Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt. | B – F.III. | 3 042 029 eFt | 1 933 376 eFt |
| Vevőkintlevőség napokban | <u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel | <u>B.II.1.</u> Er.I/365 | 120,79 | 74,60 |
| Készletállomány napokban | <u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ | <u>B.I.</u> Er."A".08/365 | 4 962,03 | 2 951,19 |

7. A Társaság 2021. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet és belső tényezők

Társaság 2021. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet

A koronavírus világjárvány (COVID-19) 2020. március elején érte el Magyarországot, ami a számos vállalkozást hozott nehéz helyzetbe és pénzügyi bizonytalanságot okozott.

2020. év végétől elindult és 2021. évben megvalósult a magyar lakosság megfelelő szintű átoltottsága. 2021. év végére a lakosság közel 70%-os átoltottsága valósult meg.

Ez a tény a lakosság egészségvédelme szempontjából az alapbizalmat növelte meg, ami a gazdasági fejlődés alapja.

Az átoltottság folyamatos 2021. évi növekedésével a gazdasági élet is el kezdett visszarendeződni mind Magyarországon, mind a világ összes országában.

A visszarendeződés a munkaerő keresletet növelte. A Magyarországi foglalkoztatottság 2021. évvégére elérte és meg is haladta a 2019. évi (Covid évek előtti) szintet.

Az energia árak növekedéséből és a pénzpiacokon meglévő forrástöbbletből adódóan, a nemzetközileg elindult infláció 2021. évben Magyarországra is begyűrűződött.

A munkáltatói foglalkoztatás bővülése a vásárlói erő növekedését is okozta.

A 2021. év második felében láthatóvá vált, hogy feldolgozóiparnak és az építő iparnak alapanyag beszállítási nehézségekkel és szűkösségekkel kellett szembe néznie, a felvevői keresleti igény és a hozzá szükséges forrás a végfelhasználóknál a fentiekben leírtak miatt rendelkezésre állt, az alapanyag és készlethiányok, szintén az infláció növekedését erősítették.

2021. év végére a KSH adatszolgáltatása szerint a Magyarországi fogyasztói árindex változás elérte a korábbi években nem tapasztalt 7,4%-os mértéket

A koronavírus-járvány következményeként rövid és hosszú távon is átalakultak a vevői igények és a piac felvevő képessége is megváltozott.

A COVID-19 okozta egészségvédelmi aggodalmak miatt első ütemben lelassult, azt követően átalakult gazdálkodás, a világ minden gazdasági szervezetének vezetését olyan kihívások elé állította, aminek kezelésére előzetesen elvégzett kockázatelemzés és veszélyhelyzeti protokoll kidolgozását követően sem adott volna elegendő segítséget.

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

Az ágazati igények átalakulása, a végső felhasználók és a vállalkozások tartalékainak felhasználása, a gazdasági eredmények csökkenését okozta, ami a globális gazdaságban recessziót eredményezett.

A reálgazdaság fenntartására, a vállalatok és a lakosság megnyugtatásának érdekében ebben a folyamatban állami beavatkozásra volt szükség.

Magyarország kormánya a reál gazdaság biztosításának, a vállalatok és a lakosság érdekében számos olyan fiskális intézkedést hozott, aminek következtében többlet forrás került a gazdaságba.

Az állami beavatkozásokon túl a Covid elleni vakcinák világpiacon megjelenése okoztak a gazdaság szereplői számára egy olyan bizalmat, ami a kereslet növekedést és gazdasági gyorsulást eredményezett.

A hirtelen újraindult gazdaság erősítette az inflációt, romló növekedési kilátásokat jelent a vállalkozások számára, ami viszont újfent óvatosságra inti a vállalkozásokat.

A Magyarországi jegybank 2021. évben több ütemben végzett alapkamat emelést, a pénzpiacra kerülő források és ezzel az infláció korlátozásának, másrészt a forint árfolyam védelme érdekében.

A Magyar Nemzeti Bank hosszú idő után 2021. júniusában növelte a jegybanki alapkamatot, amit 2021. évben további 6 alkalommal módosított, összességében 0,6%-ról 2,4%-ra.

Az Állami Számvevőszék elemzése szerint, 2021. évben eredményesek voltak a gazdaság élénkítést célzó politikai és gazdasági események.

A gazdasági szervezetek és a legnagyobb gazdasági szereplők optimista szemlélete és a gazdasági élénkítést célzó intézkedések hatására, 2021. év végére Magyarország piaci termelése (GDP) 7,1%-kal emelkedett.

2021. év decemberére:

- A GDP változása: +7,1%, ami 2020 azonos időszakához képest 9,8%-os növekedést jelentett;
- A fogyasztói árindex változás (infláció): +7,4%, ami 2020 azonos időszakához képest 4,7%-os növekedést jelentett;
- A munkanélküliségi ráta: 3,7%, a 2020 azonos időszakához képest 4% pontos javulást jelentett;
- A foglalkoztatási ráta: 74,3 %, ami 2020. azonos időszakához képest 1,8%-os növekedést jelent

2021. évben átlagos Ft/ EUR árfolyam: 358,52 év végére 369 Ft/EUR, az átlag eltérés év végére: +102.89%
Az inflációs folyamatokat több ország később ismerte fel.

Míg az uniós országok 2021. évben még csak átmeneti inflációról beszéltek, a beszámoló elkészítéséig nyilvánvalóvá vált, hogy ez lehet 2022. év fő feladata.

A koronavírus világjárvány hatása a FŐKEFE Közhasznú NKft-nél:

Az egészségügyi intézetek és a szociális területek munkavállalóit követően, a veszélyeztetettséget tekintve a harmadik legveszélyeztetettebb személyek közé kerültek besorolásra a megváltozott képességgel rendelkező munkavállalók.

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. így az egészségvédelmi intézkedésekre a világjárvány indulásától és azt követően is folyamatosan fenntartva a védekezéseket, nagy hangsúlyt helyezett.

Összefoglalva elmondható, hogy a covid világjárvány közvetlen és közvetett hatása több tekintetben is befolyásolta a Társaság 2020. és ezt követően a 2021. évi működését és termelékenységét, a Társaság 2020. és 2021. évi működése és gazdálkodása átalakult.

A Társaság termelése, beszerzési folyamatai és vevő kiszolgálása a nyílt piaci hatásoknak ugyanúgy ki van téve, mint az egyéb termelő vállalkozások. A nagy létszámú és arányú MMK-s foglalkoztatásból adódóan azonban a piaci változásokra kevésbé rugalmas reagálással képes.

A Covid 2020-2021. években kialakult veszélyhelyzet lelassította a reorganizációs folyamatokat és kiemelt prioritásba helyezte a személyi védelmet.

A Társaság a 2020-2021. évi üzleti években a megnövekedett, és előre nem tervezhető költségeken túl több alkalommal kényszerült üzemi leállásokra.

2020-2021. években a Társaság szerkezete miatt, működésében az elsődleges szempont a Covid miatt, a munkavállalók, és kiemelten az MMK-s dolgozók személyi védelemének elsőbbsége.

A pandémiás időszak alatt átalakult fogyasztói magatartás és az ezekhez kapcsolódóan a Társaságot érintő negatív közvetlen és közvetett gazdasági események hatására, a FŐKEFE Közhasznú NKft. a nem tervezhető többletköltségeket nem tudta kigazdálkodni, és 2020. év után, 2021. évben is veszteséges üzleti évet realizált.

A lelassuló reorganizációs folyamatokat a Társaság 2021. év végéig folytatta, és az időszak alatt szerzett tapasztalatokat 2022. évben kívánja monitorozni és feldolgozni.

Egészségvédelmi intézkedések hatása a vállalat működésére:

A Társaság rehabilitációs foglalkoztatóként működik, így ebben a tevékenységi körében elsődleges szabályozójaként Budapest Főváros Kormányhivatalának Rehabilitációs Főosztálya (továbbiakban: Kormányhivatal) ad iránymutatásokat a FŐKEFE Közhasznú NKft. számára a foglalkoztatás kötelező feltételeinek betartására, valamint a pandémiás időszakban felmerült többletköltségek, vagy megváltozott költségek elszámolására, mely alapján a Kormány 556/2020. (XII. 4.) Korm. rendelet alkalmazása szerint, a Társaság, a COVID-19, koronavírus világjárvány vészhelyzet időszaka alatt és az azt követő 30. napig a munkáltató a 2021. január 15-ig belépett, munkavállalók részére állásidőt igazolhat. A kormányrendelet célja a Munkáltatók életvédelmi intézkedéseinek támogatása.

A Kormányhivatal rendelkezései és a Társaság belső egészségvédelmi intézkedései szerint, 2020. és 2021. évben is több üzemben volt részleges, illetve rövidebb- hosszabb időszakot is érintő üzemi lezárás.

Mivel a kormányhatározat értelmében 100 főnél magasabb létszám nem tartózkodhatott az üzemben, számos területen a Társaságnak át kellett alakítania a foglalkoztatás ütemezését. A munkavállalók egy légtérben való torlódásának elkerülése érdekében 2020. évtől a délutáni műszakok, és szükség esetén állásidők kerültek bevezetésre, mely munkaidő beosztás a 2021. évben is alkalmazásra került.

A megváltozott munkaképességű munkavállalókon túl az állásidő alkalmazása a Társaság számára nem megtérülő személyi és a vevői kiszolgálás érdekében alvállalkozói többletköltséget eredményezett.

A korona vírus járvány következtében felmerülő egyéb termelési, beszerzési és kereskedelmi nehézségek és hatása:

2021. évben több esetben is felmerülő munkába járási nehézségek, vagy beszállítói késedelmek, vevői rugalmatlanságok korlátozták a társaság hatékonyságát.

A Társaság számára nehézséget okozott az évközi inflációs változások hatására a nem tervezhető beszállítói áremelés. A Társaság alaptevékenységéből adódóan a termelési szerkezet változására rugalmatlanul képes reagálni, így a beszállítók általi áremelés, illetve az árfolyam változásból adódó alapanyag áremelkedést, vevői elvesztésének elkerülése érdekében a Társaság nem, vagy csak kis mértékben és lassabban tudta érvényesíteni.

A Társaság több nagy üzleti partnere került rövid és hosszabbtávú piaci, vagy fizetési nehézségbe és ütemezte át vevői megrendeléseit, illetve termék szortimentjét. A Társaság nonprofit vállalkozás, elsődleges fő feladata a rehabilitációs foglalkoztatás, ezért a korábbi évek gyakorlatától eltérően, ilyen okokból adódóan is, több alkalommal kellett átütemeznie a termelését, és a nagyobb fedezetet biztosító megrendelések elmaradása miatt, az alacsonyabb fedezetet biztosító tevékenységek felé átirányítania.

A visszaesett, illetve az átütemezett vevői megrendelések, illetve a késedelmes szállításokból eredő forgóeszköz elmaradás, továbbá, a nagymértékű átállási idők miatti termelési átütemezések, és egyéb egészségvédelmi intézkedések átalakították, ellehetlenítették a FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. évi tervezett termelési növekedésének elérését.

Társaság 2021. évi gazdálkodását egyéb a szervezeti működését befolyásoló események

A Társaságnál 2019-2021 között egy új struktúrájú szervezet és az azt szabályozó rendszer került kialakításra. Megvalósultak a folyamatszabályozások. Legnagyobb változásként említendő, hogy a korábbi „két pólusú vezetést” felváltotta a menedzsment rendszer és a kiemelt igazgatók felelősségi és döntési szintje.

A támogató tevékenységeket tömörítő igazgatóságok, osztályok és csoportok az Igazgatási Igazgató, a Közbeszerzési és Anyaggazdálkodási Igazgató, a Jogi és Személyügyi Igazgató, valamint a Gazdasági Igazgató alá tartoznak, míg az értékteremtő (termelési) folyamatokat és feladatokat ellátó igazgatóságok a Termelési Igazgató irányítása alá kerültek.

A döntési hatáskörök szintenként eltérnek egymástól. Az új szervezet biztosítja az átláthatóságot; a feladatok, felelőségek és a döntési hatáskörök letisztáztak, és hosszabb távon is támogatják az információ megfelelő áramlását, és ezzel a reorganizációs program, és a fejlesztések megvalósítását.

Az új szervezet támogatja a rehabilitációs állami társaságoknál a munkaszervezés optimalizálását és az erősségek kihasználását, párhuzamos feladatok elvégzésének elkerülését.

A szervezet átalakításhoz, adminisztrációs rendszer átalakításához kialakításához, szorosan hozzá tartozik az informatikai és az egyéb azt támogató infrastruktúrális rendszerek átalakítása is.

A szervezeti, informatikai, adatfelhasználói és folyamatszabályozási változások alapján, a menedzsment új vállalati stratégiát, jogosultsági és döntési elveket határozott meg.

2019. évben kezdődött el az informatikai és egyéb infrastruktúrális rendszerek átalakítása:

- Elsődlegesen a könyvelési (FK3) rendszer került fejlesztésre, ezen felül a létszámgazdálkodást és a dolgozói munkaidőt felügyelő (Norma) rendszer és a bérszámfejtés egységesítésére vonatkozó (BABÉR) rendszerek kerültek bevezetésre.

- Az egységes személyi és vagyon biztonságtechnikai rendszer 2019. évtől került átalakításra, aminek tovább fejlesztésének a COVID világjárvány miatti személyi és egészségvédelem miatt kiemelkedő jelentősége volt.

- A Társaságok 2020. évben álltak át (VR3) új termelés támogató rendszerére

A 2020. I. negyedévében a cégcsoport adminisztrációs rendszerét informatikai vírusáttörés érte el. A rendszerek, valamint annak adattartalmának teljeskörű visszaállítása, az év végi leltározási és ellenőrzési folyamatokkal együtt teljeskörűen 2021. év elején valósult meg.

Az elemzések az alábbi szükségleteket mutatták ki, és az alábbi döntések előkészítését indukálták:

- A Társaságok gépesítettsége tevékenységükből adódóan alacsonyabb, mint egy átlagos, modern termelő vállalatnak.

Elmondható, hogy a Társaságoknak rehabilitációs profiljukból adódóan, fő erőforrásuk a humán erőforrás, ezért fő fókuszpont az optimális létszámgazdálkodás, és a humán erőforrás hatékony kihasználása.

A gyártási hatékonyság mérésére a Társaság 2021. második felében elindította a Norma szoftver részletes műveleti idő rögzítésének modulját, és elindult a gyártások felülvizsgálatának és a készletgazdálkodási és beszerzési folyamatokat támogató projektjeit.

A 2021. évben közös dokumentum kezelő rendszer (DMS One) bevezetése valósult meg, ezzel az iratanyagok, és ezek elektronikus állományainak egységes kezelése, tárolása és archiválása a korábbi éveknél magasabb szinten oldódik meg.

A Társaságok a maximális adatbiztonság megvalósítására és a célfeladatok biztosítására, 2021. évben megerősítették az informatikai hardver rendszerüket és a behatolás elleni védelmi rendszereket is.

2021. évben tanácsadói együttműködéssel lezárult a három céges szerverközpont kialakítása. Ez a beruházás Társaságok számára várhatóan közel 10 évre jelent adattárolási biztonságot.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

1. Tárgyi eszközök értékének alakulása (befektetési tükröz)

A FŐKEFE Közhasznú NKft-nek a kezelésébe, tulajdonába kerülő eszközök besorolásánál rendező elvként használja, az eszköz elhasználódásának időtartamát.

Amennyiben az eszköz egy éven túl szolgálja a vállalkozást, úgy a Társaság a befektetett eszközök között tartja nyilván, amennyiben éven belül használódik el, a forgóeszközök között kerül elszámolásra.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása 2020. évben

A bruttó érték változása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Évközi növ.akt. bőv., s. rezsiz | Évközi csökk.(selejtezés,ért.) | Átsorolás fők.számok között | Záró érték |
|---|-------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------|
| I. Immateriális javak összesen: | 455 960 | 66 227 | - | - | 522 187 |
| I/1. Vagyonértékű jogok | 245 960 | 6 227 | - | - | 252 187 |
| I/2. Üzleti vagy cégérték | - | - | - | - | - |
| I/3. Szellemi termékek | - | - | - | - | - |
| I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke | - | - | - | - | - |
| I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 210 000 | 60 000 | - | - | 270 000 |
| I/6. Immateriális javakra adott előleg | - | - | - | - | - |
| II. Tárgyi eszközök összesen: | 4 250 058 | 1 916 893 | 58 826 | - 1 003 711 | 5 104 414 |
| II/1. Ingatlanok | 2 273 466 | 269 827 | 214 | - | 2 543 079 |
| II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 1 028 098 | 222 695 | 58 235 | - | 1 192 558 |
| II/3. Egyéb berendezések és felszerelések | 891 780 | 385 449 | 377 | - | 1 276 852 |
| II/4. Beruházások | 36 990 | 946 307 | - | - 895 382 | 87 915 |
| II/5. Beruházásokra adott előleg | 19 724 | 92 615 | - | - 108 329 | 4 010 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 21 122 | 9 645 | 7 700 | - | 23 067 |
| III/1. kauciók | 2 897 | 8 000 | - | - | 10 897 |
| III/2. Óvadékok | 10 425 | 1 645 | - | - | 12 070 |
| III/3. Kölcsön | 7 700 | - | 7 700 | - | - |
| III/4. Részesezés | 100 | - | - | - | 100 |

A Társaság 2021. évben **946.307 ezer Ft** összegnek megfelelő tárgyeszköz és **66.227 ezer Ft** összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre.

A Társaság beruházásainak finanszírozásaként a korábban reorganizációs célokra kapott tőke jellegű forrásokat **750.971 ezer Ft** értékben, ezen felül GINOP pályázathoz kapcsolódóan **1.400 ezer Ft** értékben, Székesfehérvár Önkormányzati támogatásból: **3.000 ezer Ft** mértékben, saját forrásból **257.163 ezer Ft** értékben használt fel. A 2021. évi befejezetlen beruházások összege: **87.915 ezer Ft**.

A FŐKEFE Közhasznú NKft tárgyeszköz selejtezésének teljes összege 2021. év végével: **591 ezer Ft volt**. A Társaság a selejtezett eszközök nettó értékével azonos összege a ráfordítások közt szerepeltet.

Értékesített tárgyi eszközök bruttó értéke: **58.235 ezer Ft**, nettó értéke: **18.615 ezer Ft**.

A Társaság a számviteli törvény változásait figyelembe véve az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nettó eredményét mutatja be az eredményei között, aminek egyenlege pozitív **1.885 ezer Ft** volt, így az értékesítés eredménye az egyéb bevételek között került megjelenítésre.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2021. évi értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Évközi növekedés | Nullásból vissza | Évközi csökk.(selejtezés, értékesítés) | Átsorolás fők.számok között | Záró érték |
|---|-------------|------------------|------------------|--|-----------------------------|------------|
| I. Immateriális javak összesen: | 271 633 | 42 659 | - | - | - | 314 292 |
| I/1. Vagyonértéki jogok | 245 161 | 669 | - | - | - | 245 830 |
| I/2. Üzleti vagy cégérték | - | - | - | - | - | - |
| I/3. Szellemi termékek | - | - | - | - | - | - |
| I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke | - | - | - | - | - | - |
| I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 26 472 | 41 990 | - | - | - | 68 462 |
| II. Tárgyi eszközök összesen: | 1 443 230 | 375 157 | - | 40 047 | - | 1 778 340 |
| II/1. Ingatlanok | 323 655 | 64 142 | - | 51 | - | 387 746 |
| II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 558 633 | 133 253 | - | 39 619 | - | 652 267 |
| II/3. Egyéb berendezések és felszerelések | 560 942 | 177 762 | - | 377 | - | 738 327 |

A Társaság 2021. évi értékcsökkenésének összege: **417.816 ezer Ft.**

Immateriális javak változása:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Alapítás - átszervezés | Kísérleti fejlesztés | Vagyon értékű jogok | Szellemi termékek | Üzleti vagy cégérték | Immateriális javakra adott előlegek | Érték-helyesbítés | Immateriális javak összesen |
|----------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK* | 210 000 | 0 | 245 960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 455 960 |
| Vásárlás | 60 000 | | 6 227 | | | | | 66 227 |
| Apportálás | | | | | | | | 0 |
| Előállítás | | | | | | | | 0 |
| Térítés nélkül átvett | | | | | | | | 0 |
| Átsorolás | | | | | | | | 0 |
| Érték helyesbítés | | | | | | | | 0 |
| Egyéb növekedés | | | | | | | | 0 |
| Növekedés összesen | 60 000 | 0 | 6 227 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 227 |
| Selejtezés | | | | | | | | 0 |
| Eladás | | | | | | | | 0 |
| Apportba adás | | | | | | | | 0 |
| Térítés nélkül átadott | | | | | | | | 0 |
| Átsorolás | | | | | | | | 0 |
| Érték helyesbítés | | | | | | | | 0 |
| Egyéb csökkenés | | | | | | | | 0 |
| Csökkenés összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK | 270 000 | 0 | 252 187 | 0 | 0 | 0 | 0 | 522 187 |
| Nyitó értékcsökkenés* | 26 472 | 0 | 245 161 | 0 | 0 | 0 | 0 | 271 633 |
| Terv szerinti écs. | 41 990 | | 669 | | | | | 42 659 |
| Terven felüli écs. | | | | | | | | 0 |
| ÉCS növekedés | 41 990 | 0 | 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 659 |
| Selejtezés | | | | | | | | 0 |
| Eladás | | | | | | | | 0 |
| Apportba adás | | | | | | | | 0 |
| Térítés nélkül átadott | | | | | | | | 0 |
| Egyéb csökkenés | | | | | | | | 0 |
| ÉCS csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záró értékcsökkenés | 68 462 | 0 | 245 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 314 292 |
| NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK* | 183 528 | 0 | 799 | 0 | 0 | 0 | 0 | 184 327 |
| ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK | 201 538 | 0 | 6 357 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 895 |

2021. évben megvalósult a Társaság szervezetfejlesztésének 3. üteme, ennek értéke **60.000 ezer Ft.**

Szoftver-licenz vásárlás történt **6.227 ezer Ft**

Akadálymentes weboldal készítésére került sor - vállalkozási szerződés keretében, ami az internet felületen tette lehetővé gyengén látók, hallássérültek és mozgássérültek számára a cég weblapjának használatát. A szoftverfejlesztés **2.480 ezer Ft**-ba került.

A Társaság 2021. évben **3.466 ezer Ft** értékben megvásárolta a „PIRAMIS” Munka- és bérügyi elszámoló program 5 évre szóló licenzdíját, aminek oktatása **281 ezer Ft** összegbe került.

Tárgyi eszközök változása:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok | Műszaki berend., gépek, járművek | Egyéb berend., gépek, járművek | Beruházás | Beruházásra adott előleg | Összesen |
|---------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| 2021. évi nyitó | 2 273 466 | 1 028 098 | 891 780 | 36 990 | 19 724 | 4 250 058 |
| Beszerezés | | | | 946 307 | 92 615 | 1 038 922 |
| Előállítás | | | | | | 0 |
| Egyéb állomány növ.(átsorolás) | | | | | | 0 |
| Apportba kapott | | | | | | 0 |
| Értékesítés | | -58 235 | | | | -58 235 |
| Aktiválás | 269 827 | 222 695 | 385 449 | -877 971 | | 0 |
| ebből: kísértékű (100 ezer Ft alatti) | 152 | 2 895 | 55 526 | | | 58 573 |
| ebből: 100 ezer Ft fölött | 269 675 | 219 800 | 329 923 | -877 971 | | -58 573 |
| Selejtezés | -214 | | -377 | | | -591 |
| Terven felüli écs. | | | | | | 0 |
| Hiány | | | | | | 0 |
| Egyéb csökkenés (átsorolás) | | | | -17 411 | -108 329 | -125 740 |
| 2021. évi záró | 2 543 079 | 1 192 558 | 1 276 852 | 87 915 | 4 010 | 5 104 414 |
| Értékcsökkenés | | | | | | |
| 2021. évi nyitó | 323 655 | 558 633 | 560 942 | 0 | 0 | 1 443 230 |
| Kisértékű (100 ezer Ft alatti) | 152 | 2 895 | 55 526 | | | 58 573 |
| Terv szerinti | 63 990 | 130 358 | 122 236 | | | 316 584 |
| Értékesítés | | -39 619 | | | | -39 619 |
| Selejtezés | -51 | | -377 | | | -428 |
| Terven felüli écs. | | | | | | 0 |
| Hiány | | | | | | 0 |
| 2021. évi záró | 387 746 | 652 267 | 738 327 | 0 | 0 | 1 778 340 |
| Nettó érték | | | | | | |
| 2021. évi nyitó | 1 949 811 | 469 465 | 330 838 | 36 990 | 19 724 | 2 806 828 |
| 2021. évi záró | 2 155 333 | 540 291 | 538 525 | 87 915 | 4 010 | 3 326 074 |

adatok ezer Ft-ban

| Beruházások | Immat. Javak | Ingtatlanok | Műszaki gépek,eszk. | Egyéb eszközök | Összesen |
|------------------------|--------------|-------------|---------------------|----------------|-----------|
| 2021 Beruh. Nyitó | 0 | 21 659 | 1 753 | 13 577 | 36 990 |
| 2021 évi beszerezés | 66 227 | 255 433 | 237 369 | 453 505 | 1 012 534 |
| 2021 évi aktiválás | -66 227 | -269 827 | -222 695 | -385 449 | -944 197 |
| 2021 évi eladás | 0 | 0 | -287 | -14 117 | -14 404 |
| 2021 évi átsorolás | 0 | 0 | 0 | -3 008 | -3 008 |
| Selejtezés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 évi bef. len záró | 0 | 7 265 | 16 140 | 64 510 | 87 915 |

A korábbi években elindított, de aktiválásra nem került, és elévülés, vagy egyéb okok miatt, a későbbi időszakban megvalósításra nem kerülő, befejezetlen beruházások 2021. év végével átsorolásra kerültek. A befejezetlen beruházások költsége átvezetett összege: 3.008 ezer Ft

FŐKEFE 2021 évi beszerzésű beruházások és aktiválások összesített kimutatása:

| | |
|---|-------------------|
| Alapítás-át szervezés, vagyoni értékű jogok, szoftverek összesen: | 66.227 ezer Ft |
| Ingtatlanon végzett beruházások aktivált összesen: | 255.433 ezer Ft |
| Műszaki gépek, eszközök, berendezések és járművek összesen: | 237.369 ezer Ft |
| Egyéb eszközök, beszerzések: | 453.505 ezer Ft |
| 2021 évben beszerzett beruházások összesen: | 1.012.534 ezer Ft |

Befejezetlen beruházások

2021.12.31-i befejezetlen beruházások összesen: 87.915 ezer Ft

Beruházási előlegek állománya mindösszesen: 4.010 ezer Ft

Ingatlanokon végzett beruházásra, mint „Telephely fejlesztés”-re, 255.433 ezer Ft értékben került sor 2021 évben.

- Siófok Bajcsy u. 212. új gyártóüzem kiépítése **122.730 ezer Ft** értékben.
- Budapest, Laky A. utcai központi épületen 2021 évben **11.417 ezer Ft**
- Budapest, Laky A. utcai központi telephelyen parkoló felújítás **61.295 ezer Ft**
- Komló erősáramú hálózat felülvizsgálata és felújítása **1.175 ezer Ft**
- Mezőkövesd telephely elektromos csatlakozók kiépítése **87 ezer Ft** értéken.
- Heves erősáramú hálózat felülvizsgálata és felújítása **66 ezer Ft**
- Tiszafüred fűtés korszerűsítés **1.364 ezer Ft**
- Bp. Füzér u. telephely erősáramú hálózat felülvizsgálata és felújítása **29.523 ezer Ft**
- Cegléd telephelyen villamossági korszerűsítés **12.724 ezer Ft**
- Székesfehérvár Zombori út új telephely kialakítása **8.268 ezer Ft**
- Rétság telephelyen rakodópódium építése **620 ezer Ft.**
- Körmendi fióktelepen épület-javítás beruházási kivitelezési munkák **5.723 ezer Ft**
- Szombathely telephelyen sorompó csere **441 ezer Ft**

Műszaki gépek, eszközök és berendezések beszerzésére 237.369 ezer Ft értékben került sor 2021 évben.

- Szélkenő gépek beszerzése **6.600 ezer Ft**
- Automatikus zsebhegesztő gép beszerzése **51.517 ezer Ft**
- Egyéb elektromos eszközök beszerzése **3.964 ezer Ft**
- Fűző- soehnia digitális konyhai mérlegek beszerzése **146 ezer Ft**
- Hőalagutas zsugorfóliázó gép beszerzése **13.940 ezer Ft**
- MMDV pneumatikus ragasztófelhordó gép telepítése **203 ezer Ft**
- Ragasztópisztolyok beszerzése **146 ezer Ft**
- SH-2A hőprés beszerzése **443 ezer Ft**
- Siófok Bajcsy-Zs.u.212. - Új gyártóüzembe gépek beszerzése **11.958 ezer Ft**
- Szabászati eszközök beszerzése **1.980 ezer Ft**
- Szegecselő gépek beszerzése **26.562 ezer Ft**
- Szentgotthárdi üzembe eszközök megvásárlása **10 ezer Ft**
- Tükörberagasztó gép beszerzése **119.900 ezer Ft**

Egyéb gépek, eszközök és berendezések beszerzésére 453.505 ezer Ft értékben került sor 2021 évben.

- Anyagmozgatás célra beszerzett eszközök: **1.058 ezer Ft**
- Vagyon- és biztonságtechnika terén megvalósult beruházások: **6.149 ezer Ft**
- Üzemi- és irodai bútorok beszerzése: **37.113 ezer Ft**
- Csomagolótechnikai eszközök beszerzése: **508 ezer Ft**
- Ingatlanfejlesztéshez tartozó egyéb eszközök beszerzése: **760 ezer Ft**
- Jóléti-szociális-orvosi eszközök beszerzése: **1.740 ezer Ft**
- Kommunikációs eszközök beszerzése: **3.298 ezer Ft**
- Raktározás, tárolás, mérés célú eszközbeszerzések: **1.099 ezer Ft**
- Egyéb kísértékű termelési eszközök beszerzése: **1.108 ezer Ft**
- Egyéb üzemfenntartási eszközök beszerzése: **4.410 ezer Ft**
- Számítástechnikai eszközök beszerzése: **396.262 ezer**

Tőkeemelésekből és Támogatásokból megvalósult beruházások forrásai

adatok ezer Ft-ban

| Finanszírozás forrása | Finanszírozás célja | 2020. év | 2021. év |
|---|-------------------------|----------------|------------------|
| 528/2014 (XII.30.) Tőkeemelés | | 81 251 | 125 512 |
| | Telephely fejlesztés | 0 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 0 | 21 |
| | Informatikai fejlesztés | 81 251 | 125 491 |
| 472/2015 (XII.30.) AH Tőkeemelés | | 0 | 0 |
| | Telephely fejlesztés | 0 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 0 | 0 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| 503/2016 (VII.18.)_505/2016 (VII.18.) A.H. | | 11 306 | 0 |
| | Telephely fejlesztés | 0 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 11 306 | 0 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| 816/2016 (XII.27.) AH Tőkeemelés | | 120 338 | 393 738 |
| | Telephely fejlesztés | 7 962 | 101 946 |
| | Tevékenység fejlesztés | 104 719 | 250 792 |
| | Gépjármű | 7 657 | 0 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| | Alapítás-átszervezés | 0 | 41 000 |
| 383/2017 (VII.17.) Tőkeemelés | | 180 738 | 231 220 |
| | Telephely fejlesztés | 176 446 | 31 832 |
| | Tevékenység fejlesztés | 4 292 | 2 201 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 197 187 |
| 555/2017 (XII.27.) AH Tőkeemelés | | 0 | 0 |
| | Telephely fejlesztés | 0 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 0 | 0 |
| | Gépjármű | 0 | 0 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| 697/2017. (XII.27.) AH Tőkeemelés | | 0 | 0 |
| | Telephely fejlesztés | 0 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 0 | 0 |
| | Gépjármű | 0 | 0 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| | Alapítás-átszervezés | 0 | 0 |
| VIII/2018. A.H. Tőkeemelés | | 269 088 | 0 |
| | Telephely fejlesztés | 269 088 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 0 | 0 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| XXV/2019. A.H. Tőkeemelés | | 0 | 500 |
| | Telephely fejlesztés | 0 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 0 | 500 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| VIII/2020. A.H. Tőkeemelés | | 0 | 0 |
| | Telephely fejlesztés | 0 | 0 |
| | Tevékenység fejlesztés | 0 | 0 |
| | Informatikai fejlesztés | 0 | 0 |
| Pályázati támogatások | | 587 | 4 400 |
| GINOP 5.-1.-5 Vas Támogatás | Telephely fejlesztés | 587 | 0 |
| GINOP-5.3.5-00137 EU Pályázati Támogatás | Informatikai fejlesztés | 0 | 1 400 |
| Székesfehérvár Önkormányzati Támogatás | Tevékenység fejlesztés | 0 | 3 000 |
| Egyéb saját forrás | | 250 550 | 257 164 |
| Társaság működéséhez kapcsolódó beruházások | Telephely fejlesztés | 172 550 | 138 959 |
| Társaság működéséhez kapcsolódó beruházások | Tevékenység fejlesztés | 0 | 17 497 |
| Társaság működéséhez kapcsolódó beruházások | Jármű | 0 | 0 |
| Társaság működéséhez kapcsolódó beruházások | Informatikai fejlesztés | 0 | 81 708 |
| Társaság működéséhez kapcsolódó beruházások | Alapítás-átszervezés | 78 000 | 19 000 |
| Összesen: | | 913 858 | 1 012 534 |

Befektetett pénzügyi eszközök változása

| adatok ezer Ft-ban | | |
|---|---------------|---------------|
| A tétel megnevezése | 2020. év | 2021. év |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.) | 21 122 | 23 067 |
| III/5. Egyéb tartós részesedés | 100 | 100 |
| III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 21 022 | 22 967 |

A befektetett pénzügyi eszközök a bázis időszakhoz képest 1.945 ezer Ft-tal emelkedtek. Az egyéb tartósan adott kölcsön tartalmazza a Társaság különböző bérelt telephelyeihez és bérelt eszközeihez kapcsolódó kauciót.

2. Készletek alakulása

| adatok ezer Ft-ban | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Megnevezés | 2020.év | 2021. év | Eltérés %-ban |
| Anyagok | 268 896 | 273 978 | 101,89% |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 137 430 | 104 449 | 76,00% |
| Késztermékek | 171 910 | 83 502 | 48,57% |
| Áruk | 7 428 | 8 917 | 120,05% |
| Készletre adott előleg | 1 483 | 8 747 | 589,82% |
| Összesen | 587 147 | 479 593 | 81,68% |

A Társaság készleteinek összesített értéke 2021. év végével: 479.593 ezer Ft.

A bázisévhez képest a Társaság készletértéke 107.554 ezer Ft-tal csökkent.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. a termelési és készlet folyamatokat VR3 rendszerben vezeti (R-Trend Kft.)

A készletekről a Társaság év közben mennyiségben és értékben nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek nyilvántartása, felhasználása FIFO áron történik.

A saját termelésű készlet esetében, amennyiben a készleten külső vállalkozó végez valamilyen műveletet, a készlet visszavétele bér munkadíjjal növelt értéken történik, vagyis a bér munkadíj a számviteli politikával összhangban, a termék önköltségét növeli. Ugyanez igaz a termékhez közvetlenül köthető előkészítési, tervezési, fuvardíjra, vám, csomagolási díjra is. Azon termékek esetében, ahol a költség közvetlenül nem köthető az adott termékhez, a Társaság a költségek között szerepelteti. A több időszakra, és nem egy termékre vonatkozó költség a készlet tárgyévi mozgásával arányosan kerül a költségek között megjelenítésre.

A felhasználás FIFO elven történik, és a több időszakra vonatkozó, és nem egy termékre vonatkozó költség a készlet tárgyévi mozgásával arányosan kerül a költségek között megjelenítésre.

A saját előállítású termék előzetes kalkuláció szerinti elszámoló áron, úgynevezett norma értékben kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltség szerint kerül korrigálásra.

Amennyiben a saját termelésű késztermék és a vásárolt készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor a Társaság a készlet értékét az eladási ár szerinti számított értékre, készlet értékvesztéssel, téríti el.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. évi elszámolt készletek értékvesztésének összege: 8.674 ezer Ft. A készletek értéke a mérlegben leértékelt áron szerepel.

A 2021. év végi leltározás, a tárgyévi leltározási szabályzat alapján, tételes számolással, méréssel került lebonyolításra.

2021. évben a készlet hiány összege: 7.973 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 7.206 ezer Ft, aminek összevont értéke -767 ezer Ft.

A 2021. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2021. évi eredményét -767 ezer Ft összegben rontja.

A leltározás során felmerült készlet eltérések nagy része, leltár kiértékeléssel meghatározásra került. A készletrendezéshez kapcsolódó azonnali intézkedések megvalósultak. A FŐKEFE Közhasznú Kft. 2021. évi leltározás utáni analitikus készletének és a főkönyvi készletének egyezősége megvalósult.

3. Követelések

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020.év | 2021. év | Eltérés %-ban | Megoszlás |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| Vevők | 779 092 | 518 981 | 66,61% | 72,01% |
| Egyéb követelések | 425 684 | 201 712 | 47,39% | 27,99% |
| Követelések összesen | 1 204 776 | 720 693 | 59,82% | 100,00% |

A Társaság vevő követeléseinek összege 2021. év végével: 518.981 ezer Ft.

A Társaság a vevőállományt a 2021. évi éves beszámolóban a számlázott, elismert összegben mutatja ki. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére kerül jóváírásra. A Társasági vevő követelése nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést.

A Társaság számviteli politikájának megfelelően, 100%-os értékvesztést számol el a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre, egyéb lejárt követeléseit a károsítás elveinek megfelelően értékeli.

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

A devizás követeléseket a Társaság a tárgyév utolsó napján érvényes MNB árfolyam szerinti értéken értékeli és mutatja be a vevői követelések közt.

Az CHF pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 356,90 Ft/CHF árfolyamon, az EUR pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 369,00 Ft/EUR árfolyamon, az USD pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 325,71 Ft/USD árfolyamon szerepelnek.

A Társaság az év végén, a devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereségként, illetve veszteségként veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A 2021. évi devizás nyitott vevők árfolyam átértékelésének összege: 119 ezer Ft (nyereség)

2021. évben követelés értékvesztés elszámolására 895 ezer Ft, értékben került sor, 2021. évben megtérült összege: 1.965 ezer Ft.

A Társaság a mérlegbe beállításra került, vevői követelés értékvesztéssel azonos 895 ezer Ft összeget az eredménykimutatás egyéb ráfordítások sorai közt jelenít meg, míg a 2021. évben megtérült, a korábbi években vevői értékvesztésként megjelölt 1.965 ezer Ft vevői értékvesztés az eredménykimutatás egyéb bevételei közé került.

A Társaság vevő követelések értéke 2021. évben 260.111 ezer Ft értékkel csökkent a bázisévhez képest.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. év végi vevő követeléséből 95.694 ezer Ft összegű számla követelése van a közös ügyvezetésű, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, ERFO Közhasznú NKft-vel szemben, és 179.595 ezer Ft összegű követelése van a KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel szemben.

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

| Fizetési késedelem ideje | Belföldi vevő | Megoszlás | Külföldi vevő | Megoszlás |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Határidőn belül | 216 958 | 41,94% | 0 | 0,00% |
| 0-90 nap között | 118 562 | 22,92% | 499 | 30,79% |
| 91-180 nap között | 57 971 | 11,21% | 484 | 29,90% |
| 181-360 nap között | 109 474 | 21,16% | 637 | 39,31% |
| 360 napon túl | 14 396 | 2,78% | 0 | 0,00% |
| Összesen | 517 361 | 100,00% | 1 620 | 100,00% |

Egyéb követelések

A Társaság egyéb követeléseinek összege a 2021. évi mérlegzáráskor: 201.712 ezer Ft.

Az egyéb követelések részletezését az alábbi táblázat mutatja be.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
|--|----------------|----------------|
| Munkavállalók részére adott fizetési előlegek | 21 385 | 3 384 |
| Elszámolásra kiadott előlegek | 54 | 0 |
| TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend. | 16 571 | 16 162 |
| Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA | 59 194 | 103 337 |
| Rehabilitációs támogatás elszámolása | 34 922 | 5 721 |
| Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla teljesítése | 33 829 | 32 420 |
| Különféle egyéb követelés | 38 046 | 34 089 |
| ÁFA elszámolási számla | 205 082 | 0 |
| Tartozik egyenlegű szállítók | 16 601 | 6 599 |
| Összesen | 425 684 | 201 712 |

A Társaságnak Adóhatósági, Önkormányzati és táppénz kifizetéssel összefüggő követeléseinek összege 2021. év végével: 151.919 ezer Ft.

A tárgyév végén a Társaságnak 5.721 ezer Ft pénzügyileg nem rendezett rehabilitációs támogatási igény keletkezett, amely a követelések között szerepel. A 2021. évi rehabilitációs támogatáshoz kapcsolódó követelések az egyéb kötelezettségek között került részletezésre.

Szállítókkal szembeni követelések főként a bérelt telephelyekhez kapcsolódóan fizetett kauciót, valamint anyagbeszerzéshez kapcsolódó visszatérítési igényt tartalmaznak, melynek összege 6.599 ezer Ft.

Munkavállalói követelések összege: 3.384 ezer Ft

Különféle egyéb követelések összege: 34.089, ebből uniós támogatáshoz kapcsolódó követelések összege: 14.440 ezer Ft

Továbbá itt került bemutatásra a FÉSZEK Szakszervezetnek nyújtott 7.500 ezer Ft összegű rövid lejáratú kölcsön, valamint munkáltatói kölcsön: 1.202 ezer Ft összegben

Ezen a soron kerül megjelölésre az időszakban le nem vonható 3.124 ezer Ft ÁFA, továbbá 8.700 ezer Ft bankkártyás követelés.

4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020.év | 2021. év | Eltérés %-ban | Megosztás |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Pénztár | 3 | 3 | 100,00% | 0,00% |
| Bankbetétek | 2 885 722 | 1 770 686 | 61,36% | 100,00% |
| <i>Likvid HUF számla</i> | 876 740 | 51 534 | | 2,91% |
| <i>Likvid EUR számla</i> | 65 694 | 153 186 | | 8,65% |
| <i>Elkülönített számlák</i> | 1 943 288 | 1 565 966 | | 88,44% |
| Pénzeszközök összesen | 2 885 725 | 1 770 689 | - | 100,00% |

A Társaság 2021. évi záró pénzeszköze 1.770.689 ezer Ft.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. pénzeszköz állománya a 2021. évi záró állományhoz viszonyítva: 1.115.036 ezer Ft csökkenést mutat.

A Társaság pénzeszköz állomány változásának okait részletesen a Társaság a kiegészítő melléklet cash flow kimutatásában jeleníti meg.

A pénzeszközök csökkenésének főbb okai:

- 2021. évi megvalósult beruházások pénzforgalomra gyakorolt hatásának összege: - 1.039.083 ezer Ft, ezen belül kis értékű vásárolt eszközök értéke: 58.573 ezer Ft
- 2021. évi veszteséges működésből eredő működési pénzeszköz módosítást eredményező összeg: - 39.192 ezer Ft összegben

A Társaság 1.770.689 ezer Ft összegű 2021. év végi pénzeszköz állománya az alábbiak szerint alakul:

- A Társaság 2021. évben pénztári számlát nem kezelt.
- Alapítói reorganizációs célok megvalósulására fordítható források összege: 833.225 ezer Ft.
- A Társaság egyéb, likvid pénzeszközinek összege EUR és Ft egyenlegében számított Ft összege: 937.464 ezer Ft.

Ebből elkülönített: Az MNV Zrt 813/2016 (XII.27) Alapítói Határozatával döntött arról, hogy a Társaság, az előzetes társasági értékelést követően, 671.198 ezer Ft összegben értékesíti leányvállalatát az AGRO Rehab NKft-t a Concordia Közraktár Kereskedelmi Zrt részére. Az alapítói határozat szerint a vételárat a Társaság elkülönítetten tartja, felhasználása Alapítói hozzájárulással történhet meg. A FŐKEFE Közhasznú NKft. az alapító határozat szerint járt el és 2021. év végével a 671.198 ezer Ft összeget elkülönítetten tartja.

A Társaság 2021. évi EUR számláinak egyenlege összességében: 415.138 EUR.

A Társaság EUR bankszámláit 2021. december 31-én 369,00 Ft/EUR árfolyamon értékeli, mely szerint a EUR számlák egyenlege 153.186 ezer Ft. A Társaság a deviza átértékeléssel, 2021. év végével 4.846 ezer Ft összegű árfolyam különbözetet számol el.

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020.év | 2021. év | Eltérés %-ban | Megosztás |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 77 626 | 37 083 | 47,77% | 78,53% |
| Költségek, ráfordítások aktív id. elhat. | 19 278 | 10 141 | 52,60% | 21,47% |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen | 96 904 | 47 224 | - | 100,00% |

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

Az aktív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét javítják

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

Bevételek aktív időbeni elhatárolása

Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások időszakhoz kapcsolódó el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, mivel a Társaság 2021. évben már teljesíti a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket.

A Társaság 2021. év végével 37.083 ezer Ft összegű aktív bevétel elhatárolást számolt el.

A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az EU-s támogatásokat Uniós támogatáshoz kapcsolódó 2021. évben felhasznált, de a mérlegzárásig el nem számolt GINOP egyéb bevétel összegét: 33.532 ezer Ft összeget.

3.317 ezer Ft a Társaság 2021. üzletéhez kapcsolódó, de későbbi számlázású, illetve 235 ezer Ft tárgyidőszakra vonatkozó kölcsönök után járó kamat-elhatárolás.

Költségek aktív időbeni elhatárolása

A Tárgyidőszakról elhatárolt a mérleg fordulónapját követő időszakra esedékes 2021. évben érkezett költségek összege: 10.141 ezer Ft

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020.év | 2021. év | Eltérés %-ban | Megoszlás |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Saját tőke | 4 989 728 | 4 482 329 | 89,83% | 68,17% |
| Céltartalékok | 69 554 | 84 632 | 121,68% | 1,29% |
| Kötelezettségek | 1 635 731 | 1 037 711 | 63,44% | 15,78% |
| Passzív időbeli elhatárolások | 1 091 816 | 970 563 | 88,89% | 14,76% |
| Források összesen | 7 786 829 | 6 575 235 | - | 100,00% |

6. A saját tőke változása 2014-2021.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény- | Lekötött tartalék | Ért. tartalék | Adózott | Saját tőke |
|--|----------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 2014. december 31. | 163 500 | 280 519 | -889 182 | 860 000 | 0 | -604 302 | -189 465 |
| 2014. évi eredmény átvezetése | | | -604 302 | | | 604 302 | 0 |
| 2014. évi tőkeemelés AH 528/2014 bejegyzése | 1 000 | 449 000 | | | | | 450 000 |
| Pótbefizetés AH 287/2015 | | | | 374 000 | | | 374 000 |
| Pótbefizetés AH 470/2015 | | | | 126 000 | | | 126 000 |
| 2015. december 31. | 164 500 | 729 519 | -1 493 484 | 1 360 000 | 0 | -227 086 | 533 449 |
| 2015. évi eredmény módosítása | | | | | | -432 892 | -432 892 |
| 2015. évi eredmény átvezetése | | | -659 978 | | | 659 978 | 0 |
| 2015. évi tőkeemelés AH 472/2015 bejegyzése | 35 500 | 164 500 | | | | | 200 000 |
| 2016. évi tőkeemelés AH 276/2016 | 50 000 | 550 000 | | | | | 600 000 |
| 2016. évi tőkeemelés AH 503/2016 | 1 000 | 99 000 | | | | | 100 000 |
| 2016. december 31. | 251 000 | 1 543 019 | -2 153 462 | 1 360 000 | 0 | 546 266 | 1 546 823 |
| 2016. évi eredmény átvezetése | | | 546 266 | | | -546 266 | 0 |
| 2016. évi tőkeemelés AH 814/2016 (tagi kölcsönkövetelés apport) bejegyzése | 50 000 | 440 402 | | | | | 490 402 |
| 2016. évi tőkeemelés AH 816/2016 bejegyzése | 5 000 | 1 487 828 | | | | | 1 492 828 |
| 2016. évi tőkeemelés AH 383/2017 | 1 000 | 1 013 963 | | | | | 1 014 963 |
| 2017. évi tőkeemelés AH 555/2017 | 1 000 | 209 461 | | | | | 210 461 |
| 2017. december 31. | 308 000 | 4 694 673 | -1 607 196 | 1 360 000 | 0 | -202 874 | 4 552 603 |
| 2017. évi eredmény átvezetése | | | -202 874 | | | 202 874 | 0 |
| 2017. évi tőkeemelés AH 697/2017 bejegyzése | 1 000 | 194 539 | | | | | 195 539 |
| 2018. december 31. | 309 000 | 4 889 212 | -1 810 070 | 1 360 000 | 0 | 67 972 | 4 816 114 |
| 2018. évi eredmény átvezetése | | | 67 972 | | | -67 972 | 0 |
| 2018. évi tőkeemelés AH VIII/2018 bejegyzése | 1 000 | 359 000 | | | | | 360 000 |
| 2019. évi tőkeemelés AH XXV/2019 | 1 000 | 17 000 | | | | | 18 000 |
| Alapítás-átszervezés I. ütem | | | -132 000 | 132 000 | | | 0 |
| 2019. december 31. | 311 000 | 5 265 212 | -1 874 098 | 1 492 000 | 0 | 3 294 | 5 197 408 |
| 2019. évi eredmény átvezetése | | | 3 294 | | | -3 294 | 0 |
| 2020. évi tőkeemelés AH VIII/2020 | 1 000 | 24 000 | | | | | 25 000 |
| Alapítás-átszervezés II. ütem | | | -78 000 | 78 000 | | | 0 |
| Alapítás-átszervezés értéksökkenés I. ütem | | | 26 472 | -26 472 | | | 0 |
| 2020. december 31. | 312 000 | 5 289 212 | -1 922 331 | 1 543 528 | 0 | -232 681 | 4 989 728 |
| 2020. évi eredmény átvezetése | | | -232 681 | | | 232 681 | 0 |
| Alapítás-átszervezés III. ütem | | | -60 000 | 60 000 | | | 0 |
| Alapítás-átszervezés értéksökkenés I-II. ütem | | | -41 990 | -41 990 | | | 0 |
| 2021. december 31. | 312 000 | 5 289 212 | -2 173 022 | 1 561 538 | 0 | -507 399 | 4 482 329 |
| 2021. évi eredmény átvezetése | | | -507 399 | | | 507 399 | 0 |

Saját Tőke:

- A Társaság a jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékelte, ami megegyezik az Alapító okirat szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalék az alapítás-átszervezés 2021. évi aktivált értékével, a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenésével került módosításra, valamint átvezetésre került az előző évi adózott eredmény
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekből származik, ami a 2021. évi beszámolóban, nem végleges tőkeelem, a lekötött tartalékot az alapítás-átszervezés 3. ütemének aktivált értéke és a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenéssel csökkentett összege is módosítja

Lekötött tartalékban szerepelnek a visszafizetési kötelezettséggel pótbefizetés címen a tulajdonos által juttatott összegek:

| adatok ezer Ft-ban | | | |
|--------------------|------------------------|------------|------------------|
| Pótbefizetés | Forrás likvidási célra | Elszámolás | Elszámolt ktg |
| 114/2014 (IV.09) | 590 000 | 2015.05.20 | 590 000 |
| 449/2014 (XI.24) | 270 000 | 2015.05.20 | 270 000 |
| 287/2015 (IX.15) | 374 000 | 2015.05.20 | 374 000 |
| 470/2015 (XII.30) | 126 000 | 2016.05.12 | 126 000 |
| Összesen: | 1 360 000 | | 1 360 000 |

Saját tőke üzleti éven belüli változása

Saját tőke 2021. évi mozgása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Éves növekedés | Adózott eredmény átvez. | Záró érték |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 312 000 | 0 | 0 | 312 000 |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tő | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 5 289 212 | 0 | 0 | 5 289 212 |
| Eredménytartalék | -1 922 331 | -18 010 | -232 681 | -2 173 022 |
| Lekötött tartalék | 1 543 528 | 18 010 | 0 | 1 561 538 |
| Adózott eredmény | -232 681 | -507 399 | 232 681 | -507 399 |
| Saját tőke | 4 989 728 | -507 399 | 0 | 4 482 329 |

2021-ban az előző évi -232.681 ezer Ft összegű adózott eredmény eredménytartalékba helyezése megtörtént. A tárgyévi adózott eredmény -507.399 ezer Ft veszteség.

Tőkeemelések

A Társaság 2015-2020. évekre elfogadott reorganizációs terve szerint a korábbi tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt, majd a jelenlegi tulajdonosi joggyakorló Emberei Erőforrások Minisztériuma a fejlesztési forrásokat és az évek óta elmaradt termelőeszközpark megújítására és az állagmegóvásra a forrásokat rendelkezésre bocsátotta a reorganizációs időszakban.

Az MNV Zrt. 528/2014 (XII.30) Alapítói Határozattal döntött a FŐKEFE Közhasznú NKft. részére 450.000 ezer Ft összegű ázsíós tőkeemeléstről, melyből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 449.000 ezer Ft a tőketartalékba került.

A tőkeemelés felhasználási célja, a Társaság korábbi leányvállalatának az AGRO Rehab Kft-nek a tőkeemelése és a reorganizációs folyamatokhoz szükséges informatikai fejlesztések megvalósítása.

A Társaság 250.000 ezer Ft összeget felhasznált az AGRO Rehab Kft. részére.
Az informatikai fejlesztést a Társaság 2021. évben tervezte lezárni.
Fel nem használt tőkeösszeg: 22.710 ezer Ft.

Az MNV Zrt 472/2015 (XII.30.) Alapítói Határozatával a Társaság részére 200.000 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges telephely és tevékenység fejlesztési fejlesztések megvalósítására. A tőkeemelésből 35.500 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 164.500 ezer Ft tőketartalékba került.

A Társaság a kapott forrásokat a megadott célok szerint felhasználta.

Az MNV Zrt 276/2016 (IV.26.) Alapítói Határozatával a Társaság részére 600.000 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges AGRO Rehab. Nonprofit Kft. beruházások megvalósítására. A tőkeemelésből 50.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 550.000 ezer Ft tőketartalékba került.

A Társaság a kapott forrásokat a megadott célok szerint felhasználta.

Az MNV Zrt 503/2016 Alapítói Határozatával a Társaság részére 100.000 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges telephely és tevékenység fejlesztési fejlesztések megvalósítására. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 99.000 ezer Ft tőketartalékba került.

A Társaság a kapott forrásokat a megadott célok szerint használta fel, a maradvány érték 4 ezer Ft.

Az MNV Zrt 814/2016 (XII.27) Alapítói Határozatával a Társaság részére 490.402 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges telephely és tevékenység fejlesztési fejlesztések megvalósítására. A tőkeemelésből 50.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 440.402 ezer Ft tőketartalékba került.

A Tőkeemelés nem pénzbeli hozzájárulás, a korábbi tulajdonosi kölcsön és kamatainak tőkésítésére. A Társaság a jegyzett tőke és a lekötött tartalék módosítását az alapítói határozat szerint elvégezte.

Az MNV Zrt 816/2016 (XII.27) Alapítói Határozatával a Társaság részére 1.492.828 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges telephely és tevékenység fejlesztési, gépjármű beruházás megvalósítására és likviditás fenntartásra. A tőkeemelésből 5.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 1.487.828 ezer Ft tőketartalékba került.

A Társaság 2021. évben tervezte lezárni tevékenység fejlesztését és gépjármű beszerzéseit.

Fel nem használt tőkeösszeg: 389.510 ezer Ft.

Az MNV Zrt 383/2017. (VII.17.) Alapítói Határozatával a Társaság részére 1.014.963 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges ingatlan vásárlás, telephely és tevékenység fejlesztési, gépjármű beruházás megvalósítására és likviditás fenntartásra. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 1.013.963 ezer Ft tőketartalékba került.

A Társaság 2021. évben tervezte lezárni tevékenység fejlesztését és gépjármű beszerzéseit.

A Társaság a kapott forrást a megadott célok szerint használta fel, a maradvány érték 1 ezer Ft.

Az MNV Zrt 555/2017. (XI.07.) Alapítói Határozatával a Társaság részére 210.461 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges tevékenység fejlesztési, gépjármű beruházás megvalósítására. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 209.461 ezer Ft tőketartalékba került.

A Társaság 2021. évben tervezte lezárni tevékenység fejlesztéseit.

Fel nem használt tőkeösszeg: 210.461 ezer Ft.

Az MNV Zrt 697/2017. (XII.27.) Alapítói Határozatával a Társaság részére 195.539 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges tevékenység fejlesztési beruházás megvalósítására és likviditás fenntartásra. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 194.539 ezer Ft tőketartalékba került.

A Társaság 2021. évben tervezte lezárni tevékenység fejlesztéseit.
Fel nem használt tőkeösszeg: 95.539 ezer Ft.

Az EMMI VIII/2018. Alapítói Határozatával a Társaság részére 360.000 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges tevékenység fejlesztési beruházás megvalósítására és likviditás fenntartásra. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 359.000 ezer Ft tőketartalékba került.
Fel nem használt tőkeösszeg: 90.000 ezer Ft.

Az EMMI XXV/2019. Alapítói Határozatával a Társaság részére 18.000 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges gépjármű beruházás megvalósítására. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 17.000 ezer Ft tőketartalékba került.
A Társaság 2021. évben tervezte lezárni gépjármű beszerzéseit.
A Társaság a kapott forrást a megadott célok szerint felhasználta.

Az EMMI VIII/2020. Alapítói Határozatával a Társaság részére 25.000 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelést nyújtott a reorganizáció folyamatokhoz szükséges gépjármű beruházás megvalósítására. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe került elszámolásra, a fennmaradó 24.000 ezer Ft tőketartalékba került.
A Társaság 2021. évben tervezte lezárni gépjármű beszerzéseit.
Fel nem használt tőkeösszeg: 25.000 ezer Ft.
A Tőkeemelés 2020. év utolsó munkanapján valósult meg, a cégbírószági bejegyzésre ezt követően került sor.

A Társaságnak tárgyévet megelőző évben nem volt társasági adó fizetési kötelezettsége, így 2021. évre vonatkozóan nincs iparűzési adó fizetési kötelezettsége.

Alapítás átszervezés

A Társaság a számviteli törvény szerint, a szervezet átalakítással kapcsolatos, nem beruházás jellegű, de a Társaság jelenlegi és hosszú távú szabályozott és átlátható működését támogató, várhatóan bevételekben is megtérülő jogászai és szakértői, és szaktanácsadói ráfordításait jeleníti meg. A szervezet átszervezés I. üteme 2019. decemberében került lezárásra.

Az alapítás átszervezés értéke 2019. évben 132.000 ezer Ft, 2020. évben 78.000 ezer Ft, 2021. évben 60.000 ezer Ft, melyet 2021. évben könyv szerinti értékben mutat ki Társaságunk az immateriális javak között.

A Társaság az átszervezés tekintetében a jogszabály szerinti 5 éves megtérülési lehetőséggel él.

A bevezetett új folyamatnak, eljárásnak, átszervezésnek kell megteremtenie azt a hatékonyságjavulást, aminek eredménye biztosítja az 5 éves értékcsökkenés fedezetét.

A számviteli törvény szerint, a Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű, 2019-ben 132.000 ezer Ft, 2020-ban 78.000 ezer Ft, 2021-ben 60.000 ezer Ft lekötött tartalékot képzett, melyet a mérleg saját tőke sorai között mutat ki az eredménytartalékkal szemben.

A lekötött tartalék és az eredménytartalék az értékcsökkenés időszakában 2020 évtől az értékcsökkenéssel megegyező összegben került módosításra.

7. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése | Nyitó egyenleg | Képzés | Feloldás | Záró egyenleg |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Céltartalék képzés | 69 554 | 78 132 | 63 054 | 84 631 |
| Összesen | 69 554 | 78 132 | 63 054 | 84 631 |

A Társaság a számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint, az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési várható kötelezettségekre, valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteségekre vagy és kétes követelésekre, amelyek a mérlegforduló-napon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, összegük vagy esedékességük időpontja bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A Társaság a 2021. évi beszámolási év végéig 78.132 ezer Ft céltartalékot képzett, a céltartalék összege 2021 évben 84.631 ezer Ft. A Társaság a 2021. évben képzett céltartalékkal azonos összeget mutat ki a 2021. évi ráfordítások közt.

- CT képzés tulajdonosi kötelezettségre: 70.676 ezer Ft.
- Folyamatban lévő munkaügyi per miatt képzett céltartalék összege: 7.455 ezer Ft
- A Társaság a korábbi években képzett 6.500 ezer Ft összegű céltartalék összeget 2021. évben is változatlanul tartotta

8. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év | Eltérés %-ban | Megosztás |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | - | 0,00% |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 112 | 112 | 100,00% | 0,01% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 635 619 | 1 037 599 | 63,44% | 99,99% |
| Összesen | 1 635 731 | 1 037 711 | 63,44% | 100,00% |

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 1.037.711 ezer Ft

A FŐKEFE Közhasznú NKft. tárgyévi kötelezettségei a 2020. évi záró állományhoz viszonyítva: 598.020 ezer Ft összegű csökkenést mutatnak.

Egyéb kötelezettségek

- **Hátrasorolt kötelezettségek:** Hátrasorolt kötelezettségként kell kimutatni minden olyan kapott kölcsönt, amelyet ténylegesen a vállalkozó rendelkezésére bocsátottak. A Társaságnak 2021. évben hátrasorolt kötelezettsége nincs.

- **Hosszú lejáratú kötelezettség:** Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatható ki a hitelezővel kötött kölcsön vagy hitel szerződés szerint az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között garanciális visszatartás és bérleti szerződéshez kapcsolódó kapott kaució összege jelenik meg.

A Társaságnak 2021. év végével a korábbi évről áthúzódó 112 ezer Ft hosszú lejáratú kötelezettsége van.

Ebből:

- 5 éves garanciális kötelezettség összege: 98 ezer Ft
- Bérleti díj kaució kötelezettség összege: 14 ezer Ft

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

A Társaság tárgyévi rövid lejáratú kötelezettségeinek összege: 1.037.599 ezer Ft

- 220.000 ezer Ft összegű, a Budapest Bank Zrt-től igénybe vett, rövid lejáratú hitelét.
- vevőktől kapott előlegek összege: 68 ezer Ft.
- szállítói kötelezettségeinek összege: 452.870 ezer Ft.
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 2021. év végével: 364.661 ezer Ft.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. év végi szállítói kötelezettségéből 796 ezer Ft összegű szállítói kötelezettsége áll fent a közös ügyvezetésű, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, ERFO Közhasznú NKft felé, és 245.057 ezer Ft összegű nyitott kötelezettsége van a KÉZMŰ Közhasznú NKft felé.

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

| Lejárt tartozás ideje | Lejárt tartozás |
|-----------------------|-----------------|
| 0 - 29 napja | 410 710 |
| 30 - 59 napja | 36 874 |
| 60 - napja | 5 286 |
| Összesen | 452 870 |

A Társaság a korábbi időszakoknak megfelelően igyekszik a szállítói kötelezettségeit fizetési határidőn belül teljesíteni.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
|---|----------------|----------------|
| Jövedelem elszámolás | 294 766 | 289 262 |
| Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás | 7 404 | 18 512 |
| Iparüzési adó pü-i rendezése | 0 | 0 |
| Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség | 127 727 | 34 829 |
| Elszámolásra kapott pénzeszközök | 0 | 0 |
| Támogatás előlegek | 359 399 | 0 |
| Pályázatra kapott előlegek | 64 451 | 0 |
| Teljesítési biztosíték | 0 | 0 |
| Egyéb fizetési kötelezettség | 0 | 20 076 |
| Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált) | 407 | 0 |
| ÁFA elszámolási számla | 0 | 0 |
| Környezetvédelmi termékdíj teljesítése | 2 927 | 1 982 |
| Társasági adó | 0 | 0 |
| Összesen | 857 082 | 364 661 |

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. év végi egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinek összege: 364.661 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része munkabérrel kapcsolatos kötelezettség, mivel a Társaság a 2021. év utolsó hónapjának munkabér jellegű kötelezettségét, a munkavállalók részére, a mérlegfordulót követő hónapban egyenlíti ki. Munkavállalói kifizetésekhez kapcsolódó kötelezettség összege: 327.850 ezer Ft.

A Társaság a kötelezettségek közt jeleníti meg azon uniós forrásból származó támogatásokat. A Társaság egyéb pályázatokra kapott 2020. év végén még nyitott GINOP projektekhez kapcsolódó előlegeket felhasználta, a projektek elszámolását követően a pályázatra kapott előlegek kivezetésre kerültek. A Társaságnak a GINOP projektek vonatkozásában a pénzügyi kötelezettsége megszűnt.

A Társaság költségvetési, és önkormányzati kötelezettsége 2021. év végével: 36.811 ezer Ft.

9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év | Eltérés %-ban | Megosztás |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 13 787 | - | 1,42% |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 250 337 | 225 699 | 90,16% | 23,25% |
| Halasztott bevételek | 841 479 | 731 077 | 86,88% | 75,33% |
| Passzív időbeli elhatárolás összesen | 1 091 816 | 970 563 | - | 100,00% |

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

A passzív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét csökkentik

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

- Bevételek passzív időbeni elhatárolása

A Bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege 2021. évben 13.787 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
|---------------|----------|----------|
| Bérleti díjak | 0 | 13 787 |

- Költségek passzív időbeni elhatárolása

A Tárgyidőszakot terhelő költségek összege 2021. év végével 225.699 ezer Ft

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
|--|----------------|----------------|
| közüzem díjak | 15 435 | 22 175 |
| üzemanyag, egyéb anyag | 18 066 | 5 495 |
| telefon, internet díj | 3 367 | 1 719 |
| szállítás | 43 761 | 34 130 |
| bérleti díj | 95 088 | 85 921 |
| utólag adott engedmény | 20 202 | 4 709 |
| munkaorvos | 6 968 | 7 327 |
| számítástechnikai szolgáltatás | 1 667 | 1 843 |
| őrző-védő szolgáltatás | 6 495 | 14 259 |
| üggyvédi munkadíj | 675 | 500 |
| szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz | 1 162 | 5 328 |
| postaköltség | 885 | 918 |
| karbantartási díj | 5 433 | 0 |
| reprezentációs költségek | 0 | 17 |
| könyvvizsgálat | 2 880 | 3 160 |
| egyéb | 28 251 | 38 198 |
| Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen | 250 337 | 225 699 |

Halasztott bevételek

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni az egyéb bevételként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzüsszegét. Ugyanezen paragrafus (2) pontja rendelkezik a halasztott bevételként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségként elszámolásakor való megszüntetéséről.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. havonta oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételként kimutatott összegeket.

A Társaság 2021. évben a Székesfehérvár telephelyén megvalósított ingatlan fejlesztésre, 3.000 ezer Ft összegű, a Székesfehérvár Önkormányzattól kapott de minimis típusú támogatást használt fel, továbbá GINOP uniós forrásokból összességében 1.987 ezer Ft összegben.

2021. évben a halasztott bevétel képzés összege 4.987 ezer Ft.

A 2021. évi halasztott bevételt 50.554 ezer Ft összegben csökkentette a korábbi években és a 2021. évben támogatásból vásárolt, és aktivált eszközöknek a 2021. évi értékcsökkenésével arányos, a támogatás intenzitás arányában számított, halasztott bevételek összege.

A halasztott bevételek csökkentésével azonos összeget, azaz 115.389 ezer Ft-ot a Társaság a 2021. évi egyéb bevételei közt jeleníti meg.

A Társaság a 2021. éves halasztott bevételeinek forrásonkénti alakulását az alábbi táblázattal mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

| Projekt elnevezése | 2021 évi összeg | | | | |
|---|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | Nyitó | Nyitó rendezés | Képzés | Feloldás | Záró egyenleg |
| Passzív időbeli 97 evi rehab | 7 888 | 0 | 0 | 274 | 7 614 |
| Reham.tam.98 evi Bp. | 863 | 0 | 0 | 15 | 849 |
| Rehab.tam.2008 evi | 31 310 | 0 | 0 | 403 | 30 907 |
| Egyéb fejlesztési célú | 0 | 0 | 3 000 | 46 | 2 954 |
| Rehab.tam. 99. ev. | 670 | 0 | 0 | 20 | 649 |
| 504/2016.AH 230M támogatás | 130 008 | 0 | 0 | 1 073 | 128 935 |
| 2015.évi egyszeri tám. | 55 262 | 0 | 0 | 8 704 | 46 558 |
| 815/2016.AH 212M támogatás | 3 569 | 0 | 0 | 3 559 | 10 |
| Rehab.tám.2016.dec. | 7 067 | 0 | 0 | 2 469 | 4 597 |
| SNP Rehab.pályázat 1996. év | 3 603 | 0 | 0 | 133 | 3 470 |
| SNP Rehab pályázat 1998. év | 3 973 | 0 | 0 | 367 | 3 607 |
| SNP Rehab pályázat 1999. év | 17 010 | 0 | 0 | 501 | 16 509 |
| SNP Rehab pályázat 2000. év | 316 | 0 | 0 | 10 | 305 |
| SNP Rehab pályázat 2001. év | 19 963 | 0 | 0 | 749 | 19 215 |
| SNP Rehab pályázat 2002.év | 11 454 | 0 | 0 | 273 | 11 181 |
| SNP Rehab pályázat 2004.év | 11 032 | 0 | 0 | 298 | 10 733 |
| SNP Rehab pályázat 2006.év OFA | 32 280 | 0 | 0 | 1 659 | 30 620 |
| SNP EQUAL pályázat 2006. év | 7 118 | 0 | 0 | 198 | 6 920 |
| NRSZH FRF-A/791-11/2014tám.99 | 25 115 | 0 | 0 | 9 645 | 15 471 |
| Támop fejl.célú pályázata 2013 | 40 095 | 0 | 0 | 3 433 | 36 662 |
| FRF-C/0340-1/2014 egyszeri321 | 58 224 | 0 | 0 | 27 371 | 30 853 |
| FRF-A/636-20/2015.tám.23M | 6 023 | 0 | 0 | 3 256 | 2 767 |
| 2016.egyszeri tám.97M | 55 922 | 0 | 0 | 11 376 | 44 546 |
| Beruh.GINOP 5.1.5. 016 Vas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rehab.tám.2017.év | 31 970 | 0 | 0 | 2 453 | 29 518 |
| 2017.egyszeri tám.34M | 20 400 | 0 | 0 | 4 724 | 15 677 |
| EFOP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GINOP 5.1.5 012 Jász | 0 | 0 | 587 | 194 | 393 |
| Rehab tám. 2018.év | 127 000 | 0 | 0 | 23 799 | 103 201 |
| Rehab tam. 2000. ev | 8 126 | 0 | 0 | 139 | 3 091 |
| Rehab támogatás 2008. Savaria | 160 | 0 | 0 | 2 655 | 24 759 |
| 17/556 AH IT tám. | 27 422 | 0 | 0 | 2 660 | 2 403 |
| REHAB tam.2006. | 34 953 | 0 | 0 | 974 | 33 979 |
| Bp-i REHAB/OFA resz/bev.2002. | 12 957 | 0 | 0 | 368 | 12 588 |
| Rehab 2004 evi | 9 561 | 0 | 0 | 271 | 9 290 |
| OFA fejl.tám.2007 | 40 164 | 0 | 0 | 1 026 | 39 138 |
| Halasztott bev./ Bevételek passzív időbeli elha | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Halasztott bev./ GINOP 5.3.5-00137 | 0 | 0 | 1 400 | 293 | 1 107 |
| Összesen | 841 479 | 0 | 4 987 | 115 389 | 731 077 |

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -250 693 | -494 056 | -243 363 | 197,08% |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 18 012 | -13 343 | -31 355 | -74,08% |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -232 681 | -507 399 | -274 718 | 218,07% |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | -232 681 | -507 399 | -274 718 | 218,07% |

A FŐKEFE 2021. évi adózott eredménye -507.399 ezer Ft, veszteség.

A Társaság 2021. évben -507.399 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel zárta a 2021. évi üzleti évet Az EBITDA eredménye -76.240 ezer Ft.

A Társaság 2021. évi éves eredménye, a bázis év adózott eredményéhez képest 274.715 ezer Ft összeggel, míg az EBITDA összege: 159.242 ezer Ft összeggel csökkent.

A veszteséges működés kiemelkedő oka, a 2020-2021. évi gazdasági recessziót is eredményező COVID-19 világjárvány a FŐKEFE Közhasznú NKft-t érzékenyen érintő, összetett negatív hatásai.

A Társaság az I. 7. pontban fejtette ki összefoglalóan, hogy a koronavírus világjárvány a FŐKEFE Közhasznú NKft. tevékenységére és termelési eredményeire milyen jellegű közvetlen és közvetett károkat okozott. Ezekről a Társaság a VI. fejezetben részletesen számol be.

III.1. Bevételek

A Társaság 2021. évi bevételeinek megoszlása:

adatok ezezt Ft-ban

| Bevételek | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés (eFt) | Index % |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 2 360 712 | 2 546 087 | 185 375 | 107,85% |
| Aktivált saját teljesítmény értéke | 191 745 | -33 706 | -225 451 | -17,58% |
| Egyéb bevételek | 5 159 022 | 5 216 401 | 57 379 | 101,11% |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 21 662 | 12 950 | -8 712 | 59,78% |
| Összesen | 7 733 141 | 7 741 732 | 8 591 | 100,11% |

A Társaság 2021. évben a bázis évhez képest 8.591 ezer Ft többletbevételt realizált az alábbiak szerint:

- 185.375 ezer Ft összeggel növekedett az értékesítésből származó árbevétel
- - 225.451 ezer Ft-tal csökkent az aktivált saját teljesítmények értéke a bázisévhez viszonyítottn
- 57.379 ezer Ft összeggel nőtt a 2021. évi egyéb bevétel a 2020. évhez viszonyítva
- -8.712 ezer Ft összegben csökkent a pénzügyi bevételek összege

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. évi | 2021. évi | 2021/2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | | % |
| 1. | 2. | 3. | 3/2 |
| <u>Belföldi értékesítés</u> | | | |
| - anyagos | 1 693 602 | 1 791 298 | 105,77% |
| - bér munka | 380 343 | 415 975 | 109,37% |
| - egyéb | 219 824 | 275 717 | 125,43% |
| Belföld összesen | 2 293 769 | 2 482 990 | 108,25% |
| <u>Unión kívüli export</u> | | | |
| -anyagos | 206 | 0 | 0,00% |
| -bér munka | 0 | 0 | - |
| -egyéb | 26 | 0 | - |
| Unión kívüli export össz. | 232 | 0 | 0,00% |
| <u>Unió export értékesítés</u> | | | |
| -anyagos | 59 897 | 49 482 | 82,61% |
| -bér munka | 6 007 | 13 571 | 225,90% |
| -egyéb | 807 | 44 | 5,43% |
| Unió export összesen | 66 711 | 63 097 | 94,58% |
| Export összesen | 66 943 | 63 097 | 94,25% |
| Árbevétel összesen | 2 360 712 | 2 546 087 | 107,85% |

2021. évben az anyagos termelés értékesítése 87.076 ezer Ft összeggel nőtt.

A Társaság számára közvetlen fedezetet biztosító bér munka 43.195 ezer Ft összeggel nőtt.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevétele 55.104 ezer Ft összeggel nőtt a korábbi bázis évhez képest.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevételei az alábbiak szerint alakulnak

- Bérbeadásból származó árbevételek összege: 175.023 ezer Ft
- Anyag és áruértékesítés árbevétele: 63.447 ezer Ft
- Egyéb és egyéb közvetített szolgáltatásokból származó árbevétel összege: 37.292 ezer Ft

A közvetített szolgáltatásokból származó magas árbevétel nem jelent közvetlen fedezetet a Társaság számára, mivel ezzel azonos összegben a Társaság költséget vagy ráfordítást mutat ki.

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységi körönkénti alakulása

| Az értékesítés nettó árbevétele üzletági bontásban | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés (eFt) | Index % |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Közvetített szolgáltatás, bérbeadás | 168 453 | 275 761 | 107 308 | 163,70% |
| KEFE | 86 515 | 94 412 | 7 897 | 109,13% |
| SEPRŰ | 57 291 | 50 262 | -7 028 | 87,73% |
| PAPÍRIPAR | 1 395 424 | 1 558 179 | 162 756 | 111,66% |
| VEGYESIPAR | 435 621 | 374 405 | -61 215 | 85,95% |
| VARRÁS/MOP | 97 803 | 70 740 | -27 063 | 72,33% |
| PAPÍRIPARI BÉRMUNKA | 119 607 | 122 328 | 2 721 | 102,27% |
| Összesen | 2 360 712 | 2 546 087 | 185 375 | 107,85% |

A Társaság értékesítésből származó árbevétele 2.546.087 ezer Ft, ami 7,85 %-kal, 185.375 ezer Ft-tal haladta meg az előző évi értékesítést.

2021. évi ágazati árbevételek közül a termelésből a Vegyes és a Papíripar ágazat bevételei jelentettek a Társaság számára a bázis évhez képest nagyobb bevétel forrást.

A fenti táblázatban látható, hogy a Társaság tradicionális üzletágai közül a Kefe üzletág tudott, a COVID járvány ellenére, a 2020. évhez képest magasabb árbevételt realizálni.

A Társaság Vegyes ágazatából származó árbevétele 374.405 ezer Ft a termelő ágazatok közül.

Az FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. évben a közös ügyvezetés alatt állt a, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel, és a ERFO Közhasznú NKft-vel.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel folytatott szerződéses kapcsolataiból származó árbevétel: 298.108 ezer Ft

Az ERFO Közhasznú NKft folytatott szerződéses kapcsolataiból származó árbevétel: 130.838 ezer Ft

Papíripar üzletág

A FŐKEFE Közhasznú NKft. egyik legeredményesebb és legjelentősebb termelői vállalkozása az irodai papír gyártás.

A papír ágazat árbevétele 2021. évben: 1.558.179 ezer Ft, az ágazat árbevétele a bázisévhez képest 162.756 ezer Ft összegű növekedést ért el.

Az irodai eszközök piaca globális növekszik. A növekedést az oktatási piacon növekvő kereslet generálja.

A FŐKEFE széles körben kínál írószerszám és egyéb papír termékeket.

A termékek egy részét, főként a szalagos írományfűzőt, a naptár termékeket, jegyzetöböket, megváltozott munkaképességű munkavállalók állítják elő, melyek termelése nem, vagy csak nehezen automatizálható, melyek folyamatosan nagy példányszámban készülnek.

Vegyes üzletág

A Társaság 2021. évben a vegyes ágazatban 374.405 ezer Ft összegű árbevételt ért el.

A vegyes ágazat 2021. évi árbevétele a bázisévhez képest 61.215 ezer Ft összeggel csökkent.

A vegyes ágazat üzemeiben nagyon magas az emberi erőforrás kihasználás, a gépesített üzemek kisebb számúak. A magas személyi erőforrások kihasználtság eredményezi azt, hogy a 2021. évi COVID miatti üzem leállásokból eredő termelés kiesés 2021. évben az ágazat árbevételének csökkenését okozta.

Papíripari Bérmunka

A Társaság 2021. évben a papíripari bérmunka ágazatban 122.328 ezer Ft összegű árbevételt ért el.

A Társaság papír ipari bérmunka ágazata anyagmentes tevékenység. Az ágazat személyi munkaerőt és alacsony gépesítettségi szintet igénylő tevékenység.

Kefe és Seprű ágazat

A Kefe és seprű ágazat a Társaság tradicionális ágazatai, összesített árbevétel 2021. évben 144.674 ezer Ft, az összesített forgalom növekedés 2020 évhez képest nem releváns.

Az ágazatban saját gyártású termékekkel jelenik meg a FŐKEFE NKft a kereskedelmi piacon.

Varrás (Konfekció, Lakástextil, MOP, bőr):

A Társaság ágazata anyagmentes bér munka ágazatnak tekinthető.

A varrás ágazatból származó árbevétel 2021. évben 70.740 ezer Ft.

A Társaság varrás tevékenységet 4 telephelyen végez, kiemelkedő technológiával

Export értékesítés nettó árbevétele

Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

| ORSZÁG | 2020. év | 2021. év |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Ausztria | 38 558 | 44 737 |
| Szlovákia | 237 | 0 |
| Németország | 1 320 | 548 |
| Olaszország | 11 134 | 0 |
| Románia | 8 648 | 4 051 |
| Franciaország | 0 | 146 |
| Eu tagállamok összesen | 59 897 | 49 482 |

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

| ORSZÁG | 2020. év | 2021. év |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Ausztria | 4 505 | 11 961 |
| Németország | 1 502 | 1 651 |
| Románia | 783 | 3 |
| Szlovákia | 24 | 0 |
| EU tagállamok összesen | 6 814 | 13 615 |

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

| ORSZÁG | 2020. év | 2021. év |
|--------------------------------------|------------|----------|
| USA | 206 | 0 |
| EU-n kívüli országok összesen | 206 | 0 |

Szolgáltatás export az Európai Unión kívüli tagországokba

| ORSZÁG | 2020. év | 2021. év |
|--------------------------------------|-----------|----------|
| USA | 26 | 0 |
| EU-n kívüli országok összesen | 26 | 0 |

A Társaság a fentiekben mutatja be a 2021 és a 2022 évek közötti uniós és egyéb export jellegű árbevételét. A Társaság uniós és export árbevétele a bázisév szintjén alakult.

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
|--|----------------|----------------|
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 29 663 | -121 389 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 162 082 | 87 683 |
| Aktivált saját teljesítmények értéke összesen | 191 745 | -33 706 |

Az aktivált saját teljesítmények értéke 225.451 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A saját termelési készletek állomány változása -121.389 ezer Ft összeggel csökkenti a Társaság 2021. évi működési eredményét, mivel a Társaság befejezetlen, félkész és késztermékeinek értéke, illetve a készlet évvégi értéke csökkent.

A Társaság 2021. évben is folytatta a 2019. évben, az alapítás átszervezés I. ütemében előkészített, és az I. ütem céladataiként lezárásra került koncepciót.

Az alapítás-átszervezés 2. üteme 2020. évben zárult 78.000 Ft értéken, 3. üteme értéke 2021. évben 60.000 ezer Ft ért el. Társaság a saját előállítású eszközök aktivált értéke soron jeleníti meg az egyéb saját rezsizs beruházásainak összegét 1.344 ezer Ft, az alapítás átszervezés értékét 60.000 ezer Ft, egyéb 2021. évben megvalósult beruházások értékét 19.300 ezer Ft, valamint a készletekkel kapcsolatos számviteli törvény szerint elszámolások összegét, összevontan: 8.280 ezer Ft értékben.

A saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése a következő:

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
|---|----------------|---------------|
| Alapítás-átszervezés | 78 000 | 60 000 |
| Saját termelésű készletek elszámolt | 57 046 | 967 |
| Saját termelésű készletek térítésmentes átadása | 201 | 0 |
| Saját termelésű készletek selejtezése | 1 299 | 7 345 |
| Saját termelésű készletek leltár eredménye | -3 339 | 1 828 |
| Saját termelésű készletek egyéb értékváltozása | 28 875 | 17 543 |
| Összesen | 162 082 | 87 683 |

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

3. Egyéb bevételek

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

Egyéb bevételek között számoltuk el:

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

Az egyéb bevételek összege 2021. évben: 5.216.401 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
|---|------------------|------------------|
| Rehabilitációs költségtámogatás | 4 088 880 | 4 285 189 |
| Fejlesztési célra kapott támogatás | 158 998 | 115 505 |
| Rehab. egyszeri támogatás bevétele | 83 603 | 0 |
| Egyéb támogatás (Reorganizációhoz kapcsolódó források) | 658 936 | 658 936 |
| Pályázatokra kapott pénzeszközök | 70 935 | 33 416 |
| Elengedett, elévült kötelezettség | 356 | 0 |
| Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök | 1 927 | 1 885 |
| Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel | 87 | 3 989 |
| Kapott késedelmi kamat és kötbér | 85 | 0 |
| Követelések visszaírt értékvesztése | 189 | 1 965 |
| Behajthatatlan követelések leírt összege | 0 | 0 |
| Készletek visszaírt értékvesztése | 479 | 0 |
| TB költségterítés | 2 392 | 2 235 |
| Készletek nyereségjellegű leltár értékelése | 35 817 | 7 206 |
| Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása | 25 842 | 63 054 |
| Bírság | 0 | 70 |
| Egyéb | 30 495 | 42 951 |
| Behajtási költségátalány realizálása | 0 | 0 |
| Egyéb bevételek összesen | 5 159 022 | 5 216 401 |

A Társaság egyéb bevételei 57.379 ezer Ft összeggel növekedtek a korábbi évhez képest.

A két időszak változását az egyéb bevételek összetett hatása okozza.

A korábbi évben képzett céltartalék feloldás összege: 63.054 ezer Ft.

A fejlesztési célra kapott támogatások, illetve pályázatokra kapott pénzeszközök összege 2021. évben csökkent a korábbi évhez képest.

Rehabilitációs költségtámogatás

Az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a Társaság fő tevékenységéhez, a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához kapcsolódó rehabilitációs támogatás.

A rehabilitációs foglalkoztatáshoz kapcsolódó rehabilitációs költségtámogatás összege 2021. évben: 4.285.189 ezer Ft, ami 196.309 ezer Ft összeggel növekedett a korábbi évhez képest.

A rehabilitációs támogatás a Társaság elsődleges tevékenységéhez kapcsolódó költségtámogatás.

A Társaság akkreditált foglalkoztatóként, a 372/2012. (XI.16.) Korm. Rendelet szerint nyújtott be pályázatot 2021 évre, és igényelt a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatást. A kormányrendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

A Társaság átlagos állományi létszáma 3222,69 fő, ezen belül a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2844,04 fő volt.

2021. évre, az egy megváltozott munkaképességű munkavállalóra igénybe vehető támogatás összeg: 1.533.520 Ft.

A tárgyidőszakra megítélt rehabilitációs támogatás összege 4.399.669 ezer Ft, ebből közvetlenül a foglalkoztatás költségeinek fedezetét biztosító igénybe vett támogatás 2021. évben 4.285.189 ezer Ft volt.

A Társaság a támogatás költségeivel szemben elszámolt összegét az egyéb bevételek között jelenítette meg. Közvetlenül a foglalkoztatás személyi költségeinek fedezetét biztosító támogatás 2021. évben 3.809.717 ezer Ft.

A Társaság a támogatás költségeivel szemben elszámolt összegét az egyéb bevételek között jelenítette meg.

A Társaság rehabilitációs költség támogatási szerződés változása:

| Megnevezés | | 2020. év | | 2021. év | |
|---|-------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| | | Létszám (fő) | Támogatás (eFt/fő/év) | Létszám (fő) | Támogatás (eFt/fő/év) |
| Tartós foglalkoztatott | Szerződés szerint | 2422 | 1 487 | 2 531 | 1 534 |
| Tranzit foglalkoztatott | | 378 | 1 487 | 338 | 1 534 |
| Támogatás összege (eFt) | | 4 164 062 | | 4 399 669 | |
| Igénybe vett támogatás összege (eFt) | | 4 088 880 | | 4 285 189 | |

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 372/2012. (XI.16.) Korm. Rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2021. évi rehabilitációs költségvetési támogatására. A kormányrendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

A Társaság 2021. évben megvalósult átlagos MMK-s állományi létszáma: 2844,04 fő, a szerződés szerinti keret létszám 2021. évben 2969 fő volt

A Társaság 2021. évi rehabilitációs támogatásának összege 196.309 ezer Ft összeggel nőtt a korábbi évhez képest.

A növekedés okai:

- egyrészt, 2021 évben a rehabilitációs támogatás egy főre jutó keretösszege 3,1%-kal növekedett meg a korábbi évhez képest

- másrészt, a Társaság MMK-s dolgozói létszáma, a rehabilitációs foglalkoztatói missziójának szem előtt tartása mellett is növekedett. Az időszakok között az elszámolásban figyelembe vehető létszám növekedés 69 fő.

Bérfejlesztési támogatás

Az egyéb bevételek közt kerül elszámolásra a Társaság részére az Alapítói jogok képviselőjét ellátó EMMI részéről a 1160/2017 (III. 22.) Korm. határozattal összhangban, 2021.évre biztosított 658.936.000 Ft összegű bérfejlesztési támogatás.

A Támogatás célja a minimálbér- és a garantált bérminimum-emelésnek a gazdálkodásra gyakorolt közvetlen és közvetett hatásai okán, valamint a piaci viszonyokhoz igazodó jövedelemszint biztosítása érdekében 2017. január 1-jétől megvalósuló bérfejlesztés áthúzódó hatásainak, illetve a tárgyévi bérfejlesztés és a bérfejlesztésekhez kapcsolódó járulék fizetési kötelezettségekre fedezetet biztosítson.

A Társaság részére 2021. évre nyújtott támogatás összege: 658.936 ezer Ft.

Míg a 2021. évi jogszabályi béremelés mértéke +4%-v volt, a Társaság bérfejlesztésre kapott támogatás összege azonos a 2019. évvel.

A bérfejlesztés különbözetét az RKT támogatás 2021. évi növekedése (+3,1%) sem kompenzálta.

Bár a Társaság jogszabályi bérminimumon foglalkoztatott MMK-s munkavállalóinak nagy részének a napi munkaideje a munkában való terhelhetősége miatt átlagosan 4,2 óra az RKT emelés hatása teljeskörűen így sem tudja fedezni a jogszabályi béremelést.

A FŐKEFE teljes munkavállalói körét nem érintette a 2021. évi bérrendezés, mivel a piackövető, vagyis a teljes vállalati létszámot átfogó, bérelemeléseket a fentiek miatt, 2020. év után 2021. évben sem tudta a Társaság megvalósítani.

A bérfejlesztés elmaradása hosszabb távon nagy kockázatot jelent a Társaság számára, mivel ez, ismételt 2017. évek előtti időszak szerinti, bértorlódást eredményezhet és ismét felerősödhet a jól képzett szakemberek elvándorlása, akiket csak nehezen, illetve sok esetben a jelenlegi munkavállalói bérezésnél jóval magasabb piaci áron tud a Társaság pótolni.

Uniós pályázatok bevétele

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. évi uniós pályázatokból származó bevételeinek összege: 33.902 ezer Ft.

- EFOP-1.1.6-17-2017-00001

- Az EFOP projekt 2017. évben indult és 2020. februárban került lezárásra, a projekt célja, a megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése volt.
- A projekt költségelszámolás rendszere, 100%-os támogatás intenzitású volt, nettó elszámolású.
- A projekt zárását követően, az elszámolás ellenőrzésére 2021. évben került sor.
- A projekt elszámolásban elfogadott költségek összege: 137.155 ezer Ft volt.
- Megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése céljából kapott 140.000 ezer forint keret összeg szerint a projekt költségeivel a Társaság elszámolt. Az Irányító Hatóság a Társaságot felkérte 4.311 ezer Ft támogatás visszafizetésére, ezt követően elszámolt költségek szerint további 15.353 ezer Ft összegű támogatás került a Társaság részére jóváírásra.
- A projektben elszámolható költségek összege: 137.154.877 forint, melynek megfelelő összeget a Társaság a projekt időszaka alatt az egyéb bevétel közt szerepeltette.
- A visszafizetendő 4.311 ezer Ft összegű támogatást a Társaság a 2021. évi egyéb ráfordítások közt jelenítette meg.
- A Társaságnak a projekt vonatkozásában az elszámoló felé se pénzügyi követelése sem pénzügyi kötelezettsége a 2021. évi mérlegzárásig nincs.

GINOP projekt

A támogatás célja az álláskeresők, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, munkaerő-piaci szolgáltatást nyújtó civil és nonprofit szervezetek bevonásával. A támogatási szerződésben vállalt feladat több kedvezményezett bevonásával közösen valósul meg (konzorcium).

Elszámolás bruttó módon történik.

Jelenleg két régióban vagyunk érdekeltek:

00016 – Vas megye.

Projekt FŐKEFE-re jutó összege: 61.900 ezer Ft.

Fő megvalósítási helyszín: Szombathely, támogatás felhasználási ideje: 2017.09.01.- 2020.08.30.

A projekt kezdete 2017. és 2021. évben került lezárásra

A projekt elszámolása megtörtént, annak ellenőrzése lezárult. Az ellenőrző hatóság 60.389 ezer Ft összegű, bruttó elszámolású költséget fogadott el.

A projekt megvalósítás éveiben a Társaság 60.389 ezer Ft összegű a projektben felmerülő költséggel azonos arányú összeget állított be bevételként. 2021. évben a projekthez kapcsolódó egyéb bevétel 3.712 ezer Ft.

00012 – Jász- Nagykun-Szolnok megye.

Projekt FŐKEFE-re jutó összege: 56.046 ezer Ft.

Fő megvalósítási helyszín: Szolnok, támogatás felhasználási ideje: 2017.09.01.- 2020.08.30.

A projekt kezdete 2018. és 2021. évben került lezárásra

A projekt elszámolása megtörtént, annak ellenőrzése lezárult. Az ellenőrző hatóság 54.850 ezer Ft összegű, bruttó elszámolású költséget és 587 ezer Ft megvalósított beruházást fogadott el.

A projekt megvalósítás éveiben a Társaság 55.436 ezer Ft összegű a projektben felmerülő költséggel azonos arányú összeget állított be bevételként, melyből 194 ezer Ft a beruházás értékcsökkenésével arányos összeg.

A 2021. évben a projekthez kapcsolódó egyéb bevétel 6.147 ezer Ft, ebből halasztott bevétel 194 ezer Ft.

A Társaság a GINOP támogatásból megvalósult beruházás, fennmaradó értékcsökkenésével arányos 393 ezer Ft összegét, a következő években számolja el bevételként.

A Társaság 2020-ban a GINOP-5.3.5-18-2019-00137 azonosító számú projekthez nyert támogatást, melynek 8.813 ezer Ft előlege 2020. első felében érkezett meg. A 12 hónapig tartó projektben közvetlenül az Nyugat-Dunántúli régió érintett.

A projekt összege: 35.252 ezer Ft., intenzitása 100%.

A projekt kezdete 2020. és 2021. évben került lezárásra

A projekt elszámolása 2021-ben megtörtént, ellenőrzése még nem valósult meg.

A projekt megvalósítás éveiben, a Társaság 33.532 ezer Ft összegű, a projektben felmerülő költséggel azonos arányú összeget állított be bevételként. A 2021. évben a projekthez kapcsolódó egyéb bevétel 23.556 ezer Ft.

Egyéb egyszeri támogatás:

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 622/2021.(IX.24.) számú határozatához kapcsolódó 09/148-3/2021 számú támogatói szerződés alapján, 2021. évben 3.000.000 Ft összegű, de minimis típusú, támogatást biztosított a FŐKEFE NKft részére.

A Támogatás felhasználási célja: a Társaság Székesfehérvár, Zombori u. 22. szám alatti telephelyén megvalósuló üzem kialakításhoz kapcsolódó, a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához szükséges, beruházási és fejlesztési költségek, immateriális javak, tárgyi eszközök kiadásainak finanszírozása volt.

A Társaság saját forrás és a támogatásként kapott 3.000.000 Ft összegű támogatással, a telephely nyitáshoz 12.476 ezer Ft összegű ingatlanfejlesztési beruházást valósított meg.

A Társaság a kapott támogatással a Támogatás nyújtó felé elszámolt.

A Társaság a Székesfehérvár önkormányzat által nyújtott 3.000.000 Ft összegű támogatásból megvalósult beruházás, fennmaradó 2.954 ezer Ft összegű halasztott bevételét, a következő években számolja el, a tárgyévi értékcsökkenésével arányosan, egyéb bevételként.

Fejlesztésre kapott, elhatárolt támogatások értékcsökkenés arányában visszaírt bevétele

A Társaság a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások értékét halasztott bevételként számolja el, az időben elhatárolt összegének megszüntetését pedig az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírt lehetőségével.

A fentiek alapján az Egyéb bevételek között, a korábbi évek beruházásai után 2021. évben 115.505 ezer Ft fejlesztési célú támogatást számolt el.

A fejlesztési támogatásokból a Társaság 46 ezer Ft összeg, a 2021. évben Székesfehérvár önkormányzattól kapott, de minimis típusú, 3.000.000 Ft összegű, 100%-os intenzitású támogatásból megvásárolt, beruházások 2021. évi értékcsökkenésével azonos összegű halasztott bevétele.

Egyéb kiemelt bevételek

- Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel: 3.989 ezer Ft
- 2021. évben megtérült követelések összege: 1.965 ezer Ft
- Készlet többletből származó bevétel összeg: 7.206 ezer Ft
- Értékesített tárgyszerkezetekből származó árbevétel összege: 1.885 ezer Ft
- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldás: 63.054 ezer Ft

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. évben közös ügyvezetés alatt állt a, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel, és ERFO Közhasznú NKft-vel.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel folytatott szerződéses kapcsolataiból származó egyéb bevétel összege 19.139 ezer Ft volt, az ERFO Közhasznú NKft folytatott szerződéses kapcsolataiból származó egyéb bevétel összege 2021. évben, 272 ezer Ft.

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

| Megnevezés | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|---|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Anyag jellegű ráfordítások | 2 534 880 | 2 707 580 | 172 700 | 106,8% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 4 788 708 | 4 883 256 | 94 548 | 102,0% |
| Értékcsökkenési leírás | 333 695 | 417 816 | 84 121 | 125,2% |
| Egyéb ráfordítások | 304 889 | 214 186 | -90 703 | 70,3% |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 3 650 | 26 293 | 22 643 | 720,4% |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | - |
| Költségek és ráfordítások összesen | 7 965 822 | 8 249 131 | 283 309 | 103,6% |

A Társaság költségei 2021. évben 103,6%-kal, összességében 283.309 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest.

A termelési és értékesítési folyamatokat támogató alvállalkozói és egyéb anyagi jellegű költségek növekedtek, a korábbi évhez képest 172.700 ezer Ft összeggel.

A Társaság összesített költségeinek és ráfordításainak összegének bázis időszakhoz viszonyított növekedése az alábbi tételekből adódik:

A személyi jellegű ráfordítások bázis évhez képest viszonyítottan 94.548 ezer Ft-tal nőtt

A személyi jellegű ráfordítások változása a létszám növekedés és a jogszabály szerinti éves szintre vetített + 3,67%-os minimálbér, és garantált bérminimum szerinti 2021. évi bérrendezések megvalósításának együttes következménye.

Az értékcsökkenés összege 2021. évben; 417.816 ezer Ft. Az értékcsökkenés összege a megvalósult beruházások miatt, a korábbi évhez képest 84.121 ezer Ft-tal növekedett meg, a beruházás összetételének változása miatt.

Az egyéb ráfordítások jelentős mértékben 90.703 ezer Ft-tal csökkentek a bázis időszakhoz viszonyítottan. Ez legfőképpen a készletekkel kapcsolatos ráfordítások jelentős csökkenésének köszönhető.

A Pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 2021. évben: 26.293 ezer Ft, ami a Társaság 2021. évi külföldi pénznemben megvalósuló ügyleteihez kapcsolódó devizaárfolyam veszteségének összege.

Az év végi szállítói, vevői és pénzeszközállományának árfolyam átértékelés összege, ezen belül 16.922 ezer Ft.

A Társaságnak 2021. évben társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

Költségek költségnemenként

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. évi tény | 2021. évi tény |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Anyagköltség | 1 433 922 | 1 399 863 |
| Igénybe vett szolgáltatás | 1 019 433 | 1 193 692 |
| Ebből a nagyobb tételek: | | |
| Bérmunka költségei | 24 | -12 |
| Bérleti díjak | 249 537 | 331 227 |
| Raktározás, szállítás, csomagolás | 157 878 | 256 645 |
| Szakértői, tanácsadói ügyvédi díjak | 212 889 | 191 890 |
| Munka-, tűz-, környezetvédelmi szolgáltatás | 59 837 | 43 089 |
| Marketing és PR | 15 030 | 24 484 |
| Őrző-védő szolgálat | 56 980 | 79 824 |
| Bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás | 2 880 | 3 160 |
| Foglalkoztató költségtérítése | 0 | 35 |
| Szoftver üzemeltetés | 81 206 | 98 867 |
| Postaköltség | 10 961 | 14 542 |
| Karbantartás, javítás | 58 691 | 50 863 |
| Egyéb szolgáltatás | 31 564 | 31 373 |
| Anyagi jellegű költségek | 2 484 920 | 2 624 927 |
| Béreköltség | 4 261 781 | 4 367 282 |
| Személyi jellegű egyéb kifiz. | 316 274 | 318 863 |
| Bérfelrakások | 210 653 | 197 111 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 4 788 708 | 4 883 256 |
| Értékcsökkenési leírás | 333 695 | 417 816 |
| Költségek összesen | 7 607 322 | 7 925 999 |

1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|--|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Anyagköltségek | 1 433 922 | 1 399 863 | -34 059 | 97,62% |
| Alap-, segédanyag felhasználás | 1 206 155 | 1 139 488 | -66 667 | 94,47% |
| Energiaköltség | 106 291 | 116 853 | 10 561 | 109,94% |
| Üzemanyag | 44 692 | 38 817 | -5 875 | 86,85% |
| Egyéb anyagfelhasználás | 76 784 | 104 706 | 27 922 | 136,36% |
| Igénybe vett szolgáltatások | 1 019 433 | 1 193 692 | 174 259 | 117,09% |
| Bérleti díjak | 249 537 | 331 227 | 81 690 | 132,74% |
| Karbantartás, javítás | 58 691 | 50 863 | -7 827 | 86,66% |
| Bérmunka költségei | 24 | -12 | -36 | -52,19% |
| Hang- és adatkommunikációk | 21 787 | 16 371 | -5 416 | 75,14% |
| Raktározás, szállítás, csomagolás | 157 878 | 256 645 | 98 767 | 162,56% |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatások | 531 517 | 538 598 | 7 081 | 101,33% |
| Egyéb szolgáltatások | 31 564 | 31 373 | -191 | 99,39% |
| Hatósági díjak | 1 282 | 834 | -449 | 65,01% |
| Bankköltség | 22 441 | 22 747 | 306 | 101,36% |
| Biztosítás | 7 841 | 7 793 | -48 | 99,39% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 43 308 | 59 478 | 16 170 | 137,34% |
| Közvetített szolgáltatások | 6 653 | 23 174 | 16 521 | 348,32% |
| Anyag jellegű ráfordítások összesen | 2 534 880 | 2 707 580 | 172 700 | 106,81% |

A Társaság 2021. évi anyagjellegű költségei és ráfordításainak összege 2021. évben: 2.707.580 ezer Ft, mi a bázisévhez képest 172.700 ezer Ft összegű növekedést eredményezett.

A bázisévhez képest 16.170 ezer Ft az ELÁBÉ növekedésének összege, ami a kereskedelmi árbevétel növekedés eredménye.

A Társaság 2021. évi anyagköltsége: 1.399.863 ezer Ft, ami a korábbi évhez képest 34.059 ezer Ft-tal lett alacsonyabb.

A közvetlen termeléshez szükséges alapanyagok és segédanyagok költsége 2021. évben: 1.139.488 ezer Ft
A termelés közvetlen anyaghányada 2020 éves 68,76%-ról 2021 évben 61,19 %-ra csökkent. Az anyaghányad csökkenés oka a termelési szerkezet kismértékű átalakulása.

Az Energia költségeknél jelentkező növekedés oka az energia szektorban világszinten tapasztalható árrobbanás. A Társaságnak 2021. évben járt le az energia szektorhoz kapcsolódó tender.

A Társaság 2021. évi igénybe vett szolgáltatásainak költsége: 1.193.692 ezer Ft, ami a bázisévhez képest 174.259 ezer Ft növekedést jelent.

A Társaság nagy számú telephelyéhez, a termelés támogatáshoz, kiszolgáláshoz kapcsolódik a raktározás, szállítás, csomagolás 2021. évi, összességében 256.645 ezer Ft összeget elért költsége.

A 2021. évi tanácsadói költségek és a szoftver támogatás költségek az előző év átszervezéshez kapcsolódó magas szintjéhez viszonyítva jelentősen csökkent.

A Társaság ezen a soron jeleníti meg az alapítás átszervezés 3. üteméhez kapcsolódó, szervezet fejlesztési költségeket, a kereskedelmi tanácsadás, a közbeszerzési eljárásokhoz, tenderekhez kapcsolódó szakértői költségeket, a stratégiai kommunikáció éves költségeit, a GINOP projekt tanácsadásához kapcsolódó egyszeri költségeket, továbbá az éves ügyvédi és jogi tanácsadói díjakat és költségeket.

A szoftver üzemeltetéshez kapcsolódó költségek összege: 98.867 ezer Ft

Ezen költségsoron jelennek meg a Társaság által használt szoftverek éves üzemeltetési költségei és azok fejlesztési költségei.

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országonként:

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

| ORSZÁG | 2020. év | | | 2021. év | | |
|------------------------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|-------------|
| | Dev.nem | Devizában | ezer Ft-ban | Dev.nem | Devizában | ezer Ft-ban |
| Németország | HUF | | 65 | HUF | 0 | 69 |
| Németország | EUR | 170 687 | 59 506 | EUR | 171 463 | 61 449 |
| Olaszország | EUR | 221 578 | 78 773 | EUR | 299 205 | 108 218 |
| Csehország | EUR | 142 440 | 50 536 | EUR | 84 955 | 30 649 |
| Csehország | HUF | | 1 299 | HUF | 0 | 1 171 |
| Ausztria | EUR | 121 270 | 41 776 | EUR | 221 460 | 79 068 |
| Románia | EUR | 83 079 | 29 672 | EUR | 68 917 | 24 789 |
| Hollandia | EUR | 36 069 | 12506 | EUR | 22 230 | 7 997 |
| Lengyelország | EUR | 7 555 | 2617 | EUR | 9 281 | 3 304 |
| Hollandia | EUR | 552 | 201 | EUR | 0 | 0 |
| Lengyelország | EUR | 73 770 | 26556 | EUR | 135 128 | 49 296 |
| EU tagállamok összesen | EUR | 857 000 | 0 | EUR | 1 012 639 | 0 |
| | GBP | 0 | 0 | GBP | 0 | 0 |
| | HUF | 0 | 303 507 | HUF | 0 | 366 010 |

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

| ORSZÁG | 2020. év | | | 2021. év | | |
|-------------------------------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|-------------|
| | Dev.nem | Devizában | ezer Ft-ban | Dev.nem | Devizában | ezer Ft-ban |
| India | USD | | | USD | | |
| Kína | USD | | | USD | | |
| Pakisztán | USD | | | USD | | |
| Tajwan | USD | | | USD | | |
| EU-n kívüli országok összesen | USD | 0 | 0 | USD | 0 | 0 |
| | EUR | 0 | 0 | EUR | 0 | 0 |

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

| ORSZÁG | 2020. év | | | 2021. év | | |
|------------------------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|-------------|
| | Dev.nem | Devizában | ezer Ft-ban | Dev.nem | Devizában | ezer Ft-ban |
| Németország | EUR | | | EUR | | |
| | HUF | | | HUF | | |
| Ausztria | EUR | | | EUR | | |
| Olaszország | EUR | | | EUR | | |
| EU tagállamok összesen | EUR | 0 | 0 | EUR | 0 | 0 |
| | HUF | 0 | - | HUF | 0 | 0 |

2. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

| | <u>2021. év</u> |
|---|------------------------|
| <u>I. A kereset összetevői</u> | |
| Alapbér, illetve törzsbér | 3 573 346 |
| Prémium, jutalom | 298 |
| Bérpótlékok | 24 317 |
| Kiegészítő fizetés | 744 205 |
| Egyéb bér | 10 826 |
| Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések | 14 289 |
| | <u>0</u> |
| I. Összesen | 4 367 282 |
| <u>II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések</u> | |
| Bérbiztosítási járulékok | 196 193 |
| Szakképzési hj. | 918 |
| II. Összesen | 197 111 |
| <u>III. Humánpolitikai költségek</u> | |
| - Szociálpolitikai ráfordítások | |
| Utazási költségtérítés | 80 290 |
| Napidíj | 0 |
| Fogl. eü. szolgálat | 42 997 |
| Béren kívüli juttatások | 0 |
| - Egyéb humánpolitikai költségek | |
| Betegszabadság | 114 596 |
| Végkielégítés | 600 |
| Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz | 59 588 |
| Nonprofit Kft.-t terhelő szja | 352 |
| Gépkocsi költségtérítés | 9 381 |
| Egyéb kifizetések | 11 059 |
| III. Összesen | 318 863 |
| IV. Oktatás | 0 |
| Mindösszesen: (I+II+III+IV) | 4 883 256 |

A Társaságnál 2021 évben prémium kifizetés nem volt.

A FŐKEFE 2021. év elején az előző évhez hasonlóan végrehajtotta a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléseket. A 2021. évi minimálbérek és garantált bérminimum emelkedés éves hatása (a 2021. januári állományra számítva): 99.208 ezer Ft.

A Társaság a COVID járvány miatti gazdasági visszaesés következtében piaci jellegű béremelést 2021. évben nem hajtott végre.

3. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Immateriális javak | 29 885 | 42 659 | 12 774 | 142,74% |
| Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok | 47 560 | 64 142 | 16 582 | 134,87% |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 131 843 | 133 253 | 1 410 | 101,07% |
| Egyéb berendezések, gépek, járművek | 124 406 | 177 762 | 53 356 | 142,89% |
| Értékcsökkenés összesen | 333 695 | 417 816 | 84 122 | 125,21% |
| | 0 | 0 | | |

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Terv szerinti ÉCS | 292 910 | 359 242 | 66 332 | 122,65% |
| Használatba vételkor elszámolt ÉCS | 40 785 | 58 574 | 17 789 | 143,62% |
| Értékcsökkenési leírás | 333 695 | 417 816 | 84 122 | 125,21% |

A FŐKEFE Közhasznú NKft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a várható maradványérték nem jelentős, abban az esetben a Társaság maradványértéket nem képez.) Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti - nem ingatlanok minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű jogok értékét a használatba vételkor egy összegben – közvetlenül aktiváláskor értékcsökkenésként 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 javak, tárgyi eszközöknél.

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

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

Az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az állományból ki kell vezetni, amennyiben rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.

Nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál és tárgyi eszköznél.

2021. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

| | |
|--|-----------------|
| Lineáris leírás | 359 242 ezer Ft |
| 100 eFt alatti egy összegben elszámolt | 58 574 ezer Ft |
| Terv szerinti értékcsökkenés | 417 816 ezer Ft |
| Terven felüli értékcsökkenés | 0 ezer Ft |

Mindösszesen: 417 816 ezer Ft

A Társaságnál 2021. évben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között számoltuk el:

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

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 2021. évben:

| adatok ezer Ft-ban | | |
|---|----------------|----------------|
| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
| Készletek hiánya és a készletek értékkülönbözete | 37 421 | 7 973 |
| Vásárolt készlet értékvesztés | | |
| Saját termelésű készlet értékvesztés | 57 046 | 8 674 |
| Önkormányzatokkal elszámolt adók | 23 926 | 23 787 |
| Cégautóadó | 700 | 641 |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés | 28 173 | 895 |
| Befektetett eszközök leltárhiány, selejtezés | 0 | 163 |
| Terven felüli értékcsökkenés | 0 | 0 |
| Környezetvédelmi termékdíj | 25 322 | 23 810 |
| Készletek selejtezése | 4 735 | 20 111 |
| Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés | 2 160 | 1 727 |
| Hitelezési veszteség | 0 | 0 |
| Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke | 1 828 | 0 |
| Egyéb ráfordítás | 56 429 | 14 514 |
| Rehabilitációs támogatás visszafizetés | 225 | 22 454 |
| Céltartalék képzés | 66 925 | 78 132 |
| ERFO, Reményt és Rokonszenvet Alapítvány támogatása | | |
| Utólag adott engedmény | 0 | 11 307 |
| Adóhatósági eljárási illeték | | |
| Egyéb ráfordítások összesen: | 304 889 | 214 186 |

Céltartalék képzés

Az óvatosság elve szerint nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek. A tárgyévi mérleg elkészítése során értékvesztés elszámolással, és/vagy céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. évben 78.132 ezer Ft összegű céltartalékot állított be, pénzügyileg bizonytalan bevételeivel szemben, jövőben felmerülő kötelezettségeinek biztosítására.

A képzett céltartalékból 70.676 ezer Ft a korábbi években elszámolt forrásfelhasználáshoz kapcsolódik, további 2.000 ezer Ft korábbi időszakban elindult uniós projektek utólagos elszámolásához kapcsolódó biztosíték.

A Társaság folyamatban lévő munkaügyi peres eljárás miatt, 7.456 ezer Ft összegű céltartalékot képzett.

A Társaság a céltartalék képzés összegét a ráfordítások között jeleníti meg.

Készletekkel kapcsolatos ráfordítások

A 2021. évi készlet leltározás az év végi éves leltározási utasításban foglaltak szerinti valósult meg. A leltározás célja a mérleg valóságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a Társaságnál az új üzletágak fejlődéséhez szükséges valós mennyiségi készlet megállapítása. A leltározás közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

2021. évben a készlet hiány összege: 7.973 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 7.206 ezer Ft, aminek összevont értéke -767 ezer Ft.

A 2021. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2021. évi eredményét -767 ezer Ft összegben rontja.

A Társaság a hiányzó vagy selejtezett készletértéket a ráfordítások közt jeleníti meg, aminek 2021. évi összege: 20.111 ezer Ft.

Készlet értékvesztés:

Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott, vagy a tárolás során esztétikai vagy egyéb sérülés miatt, veszít értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára.

A Társaságnál a kereskedelmi és termelési szervezet célja, a készletek minél nagyobb mértékű értékesítése, valamint az alapanyagok termelési felhasználása.

A Társaság a készlet értékvesztést a ráfordítások között jeleníti meg. A Társaság 2021. évben a készletre 8.674 ezer Ft értékvesztést számolt el.

Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, 2021. évben fizetett költség átalány, önellenőrzési pótlékok és eljárási díjak 2021. évi összege: 1.727 ezer Ft.

Önkormányzattal és NAV-val szemben fizetett környezetvédelmi termékdíj, építményadó, telekadó, gépjármű adó, helyi iparüzési adó és a 2021. évi cégautó adó összege: 48.238 ezer Ft.

- 2021. évben a Társaságnak tulajdonosi ellenőrzést követően 22.454 ezer Ft támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezett a tulajdonosi jogokat képviselő EMMI felé.

- 2021 évben egyéb alapítványi támogatás nem volt.

- A Társaság egyéb ráfordításai között jelentkezett a nettó 0 ezer Ft összegű tárgyi eszköz értékesítés.

Támogatás visszafizetés előző évekre:

A Társaság az egyéb ráfordítások közt jeleníti meg a korábbi évek támogatásaihoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettséget, amennyiben arra a Társaság mérlegzárásig végleges határozatot kapott és, vagy pénzügyileg teljesülésre került.

A FŐKEFE NKft. 2021. éves támogatás visszafizetési kötelezettsége: 22.454. ezer Ft.

Tulajdonosi támogatás ellenőrzéshez kapcsolódó egyéb ráfordítás:

-SZT115619 támogatói szerződéshez kapcsolódó támogatás visszafizetési kötelezettség: 5.480 ezer Ft

-A 20384/2019/PKF 2019. évi bérfejlesztési támogatás ellenőrzéséhez kapcsolódó, támogatás visszafizetési kötelezettség: 2.936 ezer Ft

-A II/511-2/2020/PKF 2020. évi bérfejlesztési támogatás ellenőrzéséhez kapcsolódó, támogatás visszafizetési kötelezettség: 9.728 ezer Ft

A FŐKEFE 2021. évben tulajdonosi támogatás ellenőrzéshez kapcsolódóan összességében: 18.143 ezer Ft összegű támogatás visszafizetésére kapott határozatot.

Uniós támogatások ellenőrzése:

Az EFOP projekt kapcsolódó támogatás visszafizetési kötelezettség: 4.312 ezer Ft

A FŐKEFE 2021. évben tulajdonosi támogatás ellenőrzéshez kapcsolódóan összességében: 4.312 ezer Ft összegű támogatás visszafizetésére kapott határozatot.

A költségvetési kapcsolatok (éves kötelezettség, igénylés) alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
|---|------------------|------------------|
| Általános forgalmi adó | -135 693 | -97 090 |
| Személyi jövedelemadó | 475 687 | 486 084 |
| Nyugdíjbiztosítási járulék | 249 699 | 1 876 |
| Szociális hozzájárulási adó | 207 433 | 195 764 |
| Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék | 209 506 | 46 |
| TB járulék | 389 057 | 796 463 |
| Környezetvédelmi termékdíj | 25 322 | 23 810 |
| Környezetterhelési járulék | 221 | 157 |
| Cégaadó | 700 | 640 |
| Szakképzési hozzájárulás | 3 220 | 918 |
| Építményadó | 22 821 | 22 821 |
| Gépjármű adó | 1 104 | 966 |
| Összesen | 1 449 077 | 1 432 455 |

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év tény | 2021. év tény | Eltérés 2021-2020 | Index % 2021/2020 |
|--|---------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 120 | 400 | 280 | 333,33% |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 21 542 | 12 550 | -8 992 | 58,26% |
| Pénzügyi bevételek összesen | 21 662 | 12 950 | -8 712 | 59,78% |
| Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások | 1 109 | 17 287 | 16 178 | 1558,79% |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 2 541 | 9 006 | 6 465 | 354,43% |
| Pénzügyi ráfordítások összesen | 3 650 | 26 293 | 22 643 | 720,36% |
| Pénzügyi műveletek eredménye összesen | 18 012 | -13 343 | -31 355 | -74,08% |

A Társaság a külföldi pénzügyi eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

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

A pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak:

- kapott kamatok, kamatjellegű bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek bevételei 12.950 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

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

A pénzügyi műveletek ráfordítása, 26.293 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 17.287 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 9.006 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye

A FŐKEFE Közhasznú NKft 2021. évi pénzügyi eredménye -13.343 ezer Ft volt.

Adózás előtti eredmény

A FŐKEFE Közhasznú NKft 2021. évi adózás előtti eredménye -507.399 ezer Ft, veszteség volt.

Adófizetési kötelezettség

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

6. Társasági adóalap levezetése

adatok ezer Ft-ban

| | |
|--|-----------------|
| Adózás előtti eredmény | -507 399 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő tételek | 494 318 |
| Az 2020. 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)] | 0 |
| 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)] | 63 054 |
| 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] | 429 299 |
| 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)] | 1 965 |
| Támogatás, juttatás meghatározott összege [Tao. tv. 7. § (1) z); (7); 29/C. § (7)] | 0 |
| Adózás előtti eredményt növelő tételek | 526 594 |
| A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)] | 78 132 |
| 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, 2020.i 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)] | 417 816 |
| Nem a vállalkozási, a bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet] | 0 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)] | 24 180 |
| Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)] | 895 |
| A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)] | 0 |
| Egyéb növelő jogcímeik | 5 571 |
| Adóalap | -475 123 |
| Társasági adó + különadó | |
| Adómentesség | |
| 2021. évi adókötelezettség | 0 |
| Adózott eredmény | -507 399 |

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A FŐKEFE Közhasznú NKft-nek közös vezetésű vállalkozása nincs.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2021. évre a társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

2021. évben alapítás átszervezés valósult meg, melynek értéke 60.000 ezer Ft, amit a Társaság az eredménytartalékban csökkentő tételként, a lekötött tartalékban azonos összegű növelő tételként jelenít meg.

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.

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

Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.

Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.

Valós értéken történő értékelés nem történt.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.

A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

Környezetvédelem

A Társaság valamennyi tevékenységét a fenntartható fejlődés elvei szerint kívánja folytatni.

Az alkalmazottak fontosnak tartják a környezet védelmét, a környezetszennyezés megelőzését, környezetterhelő hatásainak csökkentését és ezek szerint cselekednek.

Támogatjuk a környezetbarát új termékek beszerzését, használatát, az elérhető legjobb technika alkalmazását.

Az ISO 14001 tanúsítvánnyal rendelkező szolgáltatókat és beszállítókat előnybe részesítjük.

Tevékenységünk során törekszünk a rendelkezésre álló energia-, és erőforrások minél hatékonyabb és szükségszerű mennyiségének felhasználására

A Társaság fejlesztési, beruházási döntéseinél a környezetvédelmi szempontokat érvényre juttatjuk és alkalmazzuk.

Szabályozzuk és ellenőrizzük a veszélyes hulladékok gyűjtésének, szakszervezetnek történő átadásának folyamatát.

Az ADR követelményeknek megfelelően a Magyarországon hatályban lévő jogszabályokban foglaltaknak megfelelően végezzük a tevékenységünket.

Célunk a hatóságok és az egyéb érdekelt felek által támasztott kéréseknek, követeléseknek megfelelni.

Környezeti vészhelyzet, havária bekövetkezése esetén az érvényben lévő tervekben foglaltakkal összhangban járunk el. Törekszünk a havária bekövetkezésének lehetőségét minimalizálni, környezeti hatását a megfelelő közbelépésekkel csökkenteni.

Fontos eszköznek tekintjük a mindenkori MSZ EN ISO 14001:2005-ös szabványnak megfelelő szabályozott és dokumentált integrált irányítási rendszer kialakítását, működtetését és folyamatos fejlesztését.

LEVEGŐTISZTASÁGVÉDELEM

A Társaság törekszik arra, hogy a légszennyező anyag kibocsátásával járó, környezetterhelő tevékenységeket, az elérhető legjobb technika alkalmazásával végezze. A termelőtevékenység végzése során a Társaság célja, hogy a levegőterhelést okozó anyagok felhasználása a szükséges szinten maradjon, minimalizálva ezzel a környezet levegőterhelését.

A Társaság területén az üzemi tevékenység során használatos fűtő, hűtő és egyéb légszennyező anyag kibocsátással járó berendezéseket a vonatkozó levegőtisztaság-védelmi előírásoknak megfelelően kell engedélyeztetni, üzembe helyezni, működtetni. Új fűtő, hűtő és egyéb légszennyező anyag kibocsátással járó berendezések beszerzési eljárásának megkezdése előtt a *Környezetvédelmi Csoportot* is be kell vonni a műszaki specifikáció környezetvédelmi szempontú összeállítására céljából.

2021.évi költségek:

Légszennyező pontforrás működési engedélyeinek szakértői felülvizsgálata, megújítása, bejelentése, emisszió mérési és kiértékelési szakértői jegyzőkönyvek és szakértői vélemények elkészítése: 150.000 Ft

Részletezve: Szombathely, Rumi u. 111

VESZÉLYES ANYAGOKKAL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGEK

Veszélyes anyagokkal és készítményekkel végzett tevékenység során betartandó alapvető szabályok

A veszélyes anyaggal, illetve veszélyes készítményekkel kapcsolatos minden tevékenységet úgy kell megszervezni, hogy a veszélyes anyag a tevékenység során az egészséget, illetve a környezetet ne veszélyeztethesse, ne károsíthassa.

A tevékenységekkel kapcsolatos környezeti kockázatbecsléseket el kell végezni és jogszabály szerint felül kell vizsgálni.

A veszélyes anyagokat és készítményeket tárolni feliratozva, a szükséges veszélyre felhívó piktogramokkal ellátott, az anyag tárolására alkalmas edényzetben szabad!

A veszélyes anyagok és készítmények hulladékait, maradékait a megfelelő HAK-kóddal feliratozva, a szükséges veszélyre felhívó piktogramokkal ellátott, kármentővel ellátott, az anyag tárolására alkalmas edényzetbe szabad!

A veszélyes anyagok tárolásának környezetvédelmi és közegészségügyi előírásai

A veszélyes anyag tároló helyek kialakításánál biztosítani kell közvetlen környezetben a vízvételi lehetőséget, mosható fal és padlóburkolatot. Gondoskodni kell a kármentésről, meg kell akadályozni, hogy a padlózatot kiömlő veszélyes anyag a szennyvízelvezető közműbe jusson. Ezen műszaki megoldások kivitelezése és karbantartása a *Műszaki csoportvezető* hatásköre, feladata.

Biztosítani kell a vegyszerek fizikai-kémiai sajátosságának megfelelő felitató anyagot (pl. ömleszthető állapotú homok), közömbösítő szereket. Ezeket, valamint a homok adagolására szolgáló lapátot, seprűt, hulladékgyűjtő edényt jól hozzáférhető helyen kell tartani. Az így keletkezett hulladék kezelésére a veszélyes hulladékkezelési szabályok vonatkoznak.

A mérgező hatású anyagok tárolásának különös szabályai

Erős falú, robbanásbiztos, biztonsági zárral ellátott méregezszekevényben, kizárólag erre a célra szolgáló, minden oldalról körülzárt, szellőztethető, világítással és biztonsági zárral ellátott helyiségben, elzárhatóan körülkerített rakterületen szabad végezni.

A literes vagy annál kisebb kiszerelésű anyagokat célszerű asztalon vagy polcon elhelyezni. A polcok terhelhetőségét figyelembe kell venni.

Az egymással vegyi reakcióba lépni képes anyagokat egymástól elkülönítetten kell tárolni. Polcon való tárolás esetén is biztosítani kell a szakosított tárolást, anyag fajtánként elkülönítve.

Kármentő műtárgy beszerzés költsége: 8.609.330 Ft

HULLADÉKGAZDÁLKODÁS

A hulladékgazdálkodás komplex tevékenység, amely magában foglalja a Társaság különböző tevékenysége során keletkező mindenféle típusú hulladék keletkezésének felügyeletét, megfelelő módon történő gyűjtését, tárolását, ártalmatlanítás és/vagy hasznosítás céljából történő átadását.

2021. évben a hulladékgazdálkodási adatszolgáltatási szakértői költségek: 150.000 Ft

2021. évre vonatkoztatva a termelési és veszélyes hulladékok mennyiségi mutatója

| HAK-kód | Cikkszám | Megnevezés | Me | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró mennyiség |
|---------|----------|----------------------------------|----|-------|-----------|-----------|----------------|
| 150101 | | Papír csomagolási hulladék | Kg | 0 | 183 155 | 183 155 | 0 |
| 150102 | | Műanyag csomagolási hulladék | Kg | 0 | 9 715 | 9 715 | 0 |
| 200101 | | Papír és karton | Kg | 0 | 52 505 | 52 505 | 0 |
| 170405 | | Vas és acél | Kg | 0 | 2 250 | 2 250 | 0 |
| 200140 | | Fémek | Kg | 0 | 400 | 400 | 0 |
| 200307 | | Lom | Kg | 0 | 8 170 | 8 170 | 0 |
| 020103 | | Hulladékká vált növényi szövetek | Kg | 0 | 28 360 | 28 360 | 0 |
| 200201 | | Biológiailag lebomló hulladék | Kg | 0 | 900 | 900 | 0 |
| 130110 | | Hidraulika olaj | Kg | 0 | 9 | 9 | 0 |
| 080317 | | Toner | Kg | 0 | 18 | 18 | 0 |
| 150110 | | Szennyezett csomagolási hulladék | Kg | 0 | 12 | 12 | 0 |
| 150202 | | Szennyezett rongy | Kg | 0 | 16 | 16 | 0 |
| 200121 | | Fénycső | Kg | 0 | 20 | 20 | 0 |

2021. évben a termelési, veszélyes és kommunális hulladékokra fordított hasznosítási és ártalmatlanítási költségek: **9.314.000 Ft**

Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján 2020. december 22-én aláírásra került a 2021. évi rehabilitációs költségvetési támogatás, a támogatási szerződés száma: BP-0605/1034-0/2020, 2900 főre (369 fő tranzit és 2531 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében, a szerződésben elfogadott összeg, változatlan fejkvóta mellett: 4.312.793.000,- Ft.

Szerződés módosítása:

A támogatás összege 2021. júniusában került módosításra, 2021. január 01-ig visszamenőleges hatállyal.

A megemelt 1.533.520 Ft/fő/év támogatás az egy MMK-s munkavállalók foglalkoztatására és a hozzá kapcsolódó költségek ellentételezésére használható fel. A támogatás növekedésének elsődleges oka, a 2021. évi garantált bérminimum és minimálbér emelkedése.

A módosítást követően a szerződés szerinti 2900 fő MMK-s munkavállaló után összesen 4.447.208.000 Ft költségvetési támogatás igényelhető a BP-0605/0284-2/2021 számú módosított szerződés szerint.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2021. I. félévében, átlagosan, nem érte el a keretszerződésben meghatározott létszám keret szerinti maximális támogatás lehívás teljes összegét, így a FŐKEFE Közhasznú NKft, évi BP-0605/1034-0/2020 számú Keret támogatási szerződés (IKR azonosító: SZ-REHAB-21-TTF-0042) II./2/g pontjában meghatározottak szerint, összhangban a Kormányhivatal levelével, 2021. évre, 31 fő megváltozott munkaképességű dolgozó vonatkozásában igényelt rehabilitációs támogatásról lemond. A szerződés módosítására 2021. augusztus 05-én került sor.

A módosítást követően a szerződés szerinti létszám 2.869 fő MMK-s munkavállaló után összesen 4.399.668.880 Ft költségvetési támogatás igényelhető.

A Társaság 2021. évre szerződött, átlagos MMK-s foglalkoztatott állományi létszáma szerint a rehabilitációs támogatásra elszámolható költség: 4.399.669 ezer Ft.

A Társaság 2021. megvalósult, átlagos MMK-s foglalkoztatott állományi létszáma szerint a rehabilitációs támogatás igényelt összege: 4.285.189 ezer Ft,

ebből elszámolható:

- személyi jellegű költség 3.809.717 ezer Ft,
- MMK-s foglalkoztatást támogató anyagjellegű költség 475.472 ezer Ft,

Egyszeri támogatás

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

A Társaság egyszeri támogatást 2021 évben nem kapott.

Bérkompenzációs támogatás

Az EMMI a Társaság részére 2021. évre az **II/423-5/2021/PKF Támogatói Okirattal**, vissza nem térítendő, 100%-os intenzitású, támogatást nyújtott a 1160/2017. (III. 22.) számú kormányhatározat szerint bérfejlesztés céljából.

A kormányhatározatban a FŐKEFE Közhasznú NKft. részére biztosított bérkompenzációs támogatás összege 2021. évre: 658.936 ezer Ft volt, melyből a teljes összeg felhasználásra került. A Társaság a kapott támogatásról az elszámolást határidőre benyújtotta.

A 2019. és a 2020. éves bérkompenzációs támogatás ellenőrzése 2021. évben befejeződött. A Társaságnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A 20384/2019/PKF számú Támogatói okirat, valamint a II/1177-2/2020/PKF számú módosítás szerint 2019. évre kapott támogatásból a tulajdonosi joggyakorló 2.935.565 Ft visszafizetési kötelezettséget írt elő a Társaságnak, mely visszafizetés 2022. januárban megtörtént.

A II/511-2/2020/PKF számú Támogatói okirat, valamint a II/2610-2/2021/PKF számú módosítás szerint 2020. évre kapott támogatásból a tulajdonosi joggyakorló 9.727.795 Ft visszafizetési kötelezettséget írt elő a Társaságnak, mely visszafizetés 2022. januárban megtörtént.

EU-s projektek

A Társaságnak 2020. évben három EU-s jellegű projektje volt folyamatban

- GINOP projekt 5.1.5-16-2017
- **GINOP projekt 5.3.5-18-2019-00137**

GINOP projekt

A támogatás célja az álláskereső, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, munkaerő-piaci szolgáltatást nyújtó civil és nonprofit szervezetek bevonásával. A támogatási szerződésben vállalt feladat több kedvezményezett bevonásával közösen valósul meg (konzorcium).

Elszámolás bruttó módon történik.

Jelenleg a Társaság három régióban érdekelt:

00016 – Vas megye.

Projekt FŐKEFE-re jutó összege: 61.900 ezer Ft.

Fő megvalósítási helyszín: Szombathely, támogatás felhasználási ideje: 2017.09.01.- 2020.08.30.

A projekt kezdete 2017. és 2021. évben került lezárásra

A projekt elszámolása megtörtént, annak ellenőrzése lezárult. Az ellenőrző hatóság 60.389 ezer Ft összegű, bruttó elszámolású költséget fogadott el.

A projekt megvalósítás éveiben a Társaság 60.389 ezer Ft összegű a projektben felmerülő költséggel azonos arányú összeget állított be bevételként. 2021. évben a projekthez kapcsolódó egyéb bevétel 3.712 ezer Ft.

00012 – Jász- Nagykun-Szolnok megye.

Projekt FŐKEFE-re jutó összege: 56.046 ezer Ft.

Fő megvalósítási helyszín: Szolnok, támogatás felhasználási ideje: 2017.09.01.- 2020.08.30.

A projekt kezdete 2018. és 2021. évben került lezárásra

A projekt elszámolása megtörtént, annak ellenőrzése lezárult. Az ellenőrző hatóság 54.850 ezer Ft összegű, bruttó elszámolású költséget és 587 ezer Ft megvalósított beruházást fogadott el.

A projekt megvalósítás éveiben a Társaság 55.436 ezer Ft összegű a projektben felmerülő költséggel azonos arányú összeget állított be bevételként, melyből 194 ezer Ft a beruházás értékcsökkenésével arányos összeg. A 2021. évben a projekthez kapcsolódó egyéb bevétel 6.147 ezer Ft, ebből halasztott bevétel 194 ezer Ft.

A Társaság a megvalósult beruházás, fennmaradó értékcsökkenésével arányos 393 ezer Ft összegét, a következő években számolja el bevételként.

A Társaság 2020-ban a GINOP-5.3.5-18-2019-00137 azonosító számú projekthez nyert támogatást, melynek 8.813 ezer Ft előlege 2020. első felében érkezett meg. A 12 hónapig tartó projektben közvetlenül az Nyugat-Dunántúli régió érintett.

A projekt keret összege: 35.252 ezer Ft., intenzitása 100%.

A projekt kezdete 2020. és 2021. évben került lezárásra

A projekt elszámolása 2021. ben megtörtént, ellenőrzése még nem valósult meg.

A projekt megvalósítás éveiben, a Társaság 33.532 ezer Ft összegű, a projektben felmerülő költséggel azonos arányú összeget állított be bevételként. A 2021. évben a projekthez kapcsolódó egyéb bevétel 23.556 ezer Ft.

Fejlesztésre kapott, elhatárolt támogatások értékcsökkenés arányában visszaírt bevétele

A Társaság a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások értékét halasztott bevételként számolja el, az időben elhatárolt összegének megszüntetését pedig az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírt lehetőségével.

A fentiek alapján az Egyéb bevételek között, a korábbi évek beruházásai után 2021. évben 115.505 ezer Ft fejlesztési célú támogatást számolt el.

A fejlesztési támogatásokból a Társaság 46 ezer Ft összeg, a 2021. évben Székesfehérvár önkormányzattól kapott, de minimis típusú, 3.000.000 Ft összegű, 100%-os intenzitású támogatásból megvásárolt, beruházások 2021. évi értékcsökkenésével azonos összegű halasztott bevétele.

Egyéb egyszeri támogatás:

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 622/2021.(IX.24.) számú határozatához kapcsolódó 09/148-3/2021 számú támogatói szerződés alapján, 2021. évben 3.000.000 Ft összegű, de minimis típusú, támogatást biztosított a FŐKEFE NKft részére.

A Támogatás felhasználási célja: a Társaság Székesfehérvár, Zombori u. 22. szám alatti telephelyén megvalósuló üzem kialakításhoz kapcsolódó, a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához szükséges, beruházási és fejlesztési költségek, immateriális javak, tárgyi eszközök kiadásainak finanszírozása volt.

A Társaság saját forrás és a támogatásként kapott 3.000.000 Ft összegű támogatással, a telephely nyitáshoz 12.476 ezer Ft összegű ingatlanfejlesztési beruházást valósított meg.

A Társaság a kapott támogatással a Támogatás nyújtó felé elszámolt.

A Társaság a Székesfehérvár önkormányzat által nyújtott 3.000.000 Ft összegű támogatásból megvalósult beruházás, fennmaradó 2.954 ezer Ft összegű halasztott bevételét, a következő években számolja el, a tárgyévi értékcsökkenésével arányosan, egyéb bevételként.

Kockázatot jelent, hogy a támogatás elszámolására utólag kerül sor, így a jelenleg bevételként figyelembe vett összegek elszámolhatósága ezt követően kerülhet véglegesítésre.

A Társaság szakterülete a felhasználásra került költségekből óvatossági elhatárolást kért, ami céltartalékban került megjelenítésre.

Jelzálogok

adatok ezer Ft-ban

| Ingtalan címe | Hrsz | Jelzálog jog | Jogosult | 2021.12.31-i állapot |
|--|-----------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 9683. Bejcgvertyanos József A. u. 2 | 102 | 34857 | NRSZH | Támogatási jogviszony megszűnéséig. |
| 9737. Bük Galagonya sor 4. | 1301 | 34857 | NRSZH | Támogatási jogviszony megszűnéséig. |
| 9970 Szentgotthárd Deák Ferenc u. 17/a | 1306/A/27 | 34857 | NRSZH | Támogatási jogviszony megszűnéséig. |
| 9900 Körmend Thököly utca 52. | 352/3,4 | 130800 | NRSZH | Támogatási jogviszony megszűnéséig. |
| 9761 Táplánszentkereszt Fő u. 47 | 71/10 | 130800 | NRSZH | Támogatási jogviszony megszűnéséig. |
| 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49 | 31566/7,8 | 200000 | Budapest Bank Nyrt | Rulírozó rövid lejáratú hitel |
| 9700 Szombathely Rumi út 142. | 10833 | 210000 | Budapest Bank Nyrt | Rulírozó rövid lejáratú hitel |

V. Létszám és bérigazgatás

A 2021. évi létszám és bérigazgatás az alábbiak szerint alakult:

| Átlagos statisztikai állományi létszám | 2020. év | 2021. év | 2021/2020 |
|---|--------------|--------------|----------------|
| | fő | fő | % |
| Teljes munkaidős | 331 | 320 | 96,85% |
| Nem teljes munkaidős | 2 651 | 2 719 | 102,53% |
| Átlagos statisztikai állományi létszám | 2 982 | 3 039 | 101,90% |

Bértömeg alakulása

A FŐKEFE Közhasznú NKft. bérigazgatása a kifizetett bér figyelembevételével az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2020. év tény | 2021. év tény |
|--|------------------|------------------|
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége | 973 330 | 958 771 |
| Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége | 3 270 681 | 3 400 510 |
| Állományon kívüliek bérköltsége | 17 770 | 8 000 |
| Összesen | 4 261 781 | 4 367 282 |

Az állományon kívüli bérben a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek.

adatok ezer Ft-ban

| A kereset összetevői | 2020. év | 2021. év |
|---|------------------|------------------|
| Alapbér, illetve törzsbér | 3 447 442 | 3 573 346 |
| Prémium, jutalom | 9 610 | 298 |
| Bérpótlékok | 26 627 | 24 317 |
| Kiegészítő fizetés | 743 474 | 744 205 |
| Egyéb bér | 17 944 | 10 826 |
| Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók | 16 684 | 14 289 |
| Összesen | 4 261 781 | 4 367 282 |

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok ezer Ft-ban

| Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás | 2020. év | 2021. év |
|---|-----------------|-----------------|
| Ügyvezető igazgató | 6 736 | 0 |
| Felügyelő Bizottság (3 fő) | 1 920 | 1 920 |
| Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen | 8 656 | 1 920 |

Ügyvezető a Tárgyévben a FŐKEFE Közhasznú NKft-től bért vagy egyéb juttatást nem vett fel.

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

A Humánpolitikai költségeket a III.2. fejezet tartalmazza.

VI. Vállalkozás folytatása és a COVID-19 kapcsolata

A Társaságnak a mérlegkészítésig felmerülő, gazdasági folyamatokat befolyásoló társasági és társaságon kívüli eseményeket értékelnie kell, és a kiegészítő mellékletben szerepeltetnie kell a vállalkozás folytatásának bemutatásával.

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

A COVID-19 2020-2021. évben a világ minden gazdasági szervezetének vezetését olyan kihívások elé állította, aminek kezelésére előzetesen elvégzett kockázatelemzés és veszélyhelyzeti protokoll kidolgozását követően sem adott volna elegendő segítséget.

A COVID-19 egészségügyi veszélyhelyzet miatt kialakult gazdasági bizonytalanságban, a FŐKEFE legnagyobb partnervállalatai az óvatosság elvét képviselve, vevői megrendeléseiket csökkentették, a korábbi azonos időszak tapasztalati adataihoz képest.

A Társaság termelése a koronavírus járvány ideje alatt nem állt le, mindazonáltal folyamatosan is érezhető volt a vevői megrendelések visszaesése, a vevői szerkezet átalakulása. Ennek hatására a Társaság árbevétel növekedése nem éri el a tervezet szintet, a vevői szerkezet átalakulása pedig előre nem tervezhető igényeket a termelési szerkezet átalakulását és ezzel a fedezet csökkenését is eredményezte.

A Társaság magas MMK-s arányából adódó létszámszerkezete miatt, kiemelkedő figyelmet fordított a dolgozók egészségvédelmére.

A pandémiás veszélyhelyzet időszaka alatt több alaklommal kényszerült rövidebb- hosszabb idejű üzem lezárásokra.

Az üzemlejárások egyrészt termelés kiesést eredményeztek a Társaság számára, másrészt a munkavégzés morálját is megváltoztatták.

Mivel a vevőkiszorgatások a hosszútávú szerződésekben rögzített kiszorgatási kötelezettségek miatt, nem állhattak meg a Társaság a termelés elmaradásának pótlására több esetben alvállalkozó bevonására kényszerült.

A termelés hatékonyságát a pandémiás időszak alatt rontotta tovább a logisztikai nehézségekhez kapcsolható, beszállítói késedelemből adódó, alapanyag hiány, vagy alapanyag késedelem is, amivel a Társaságnak a 2021. éves termelési időszakban több alkalommal kellett szembe néznie.

A pandémiás időszak alatti, a 2019. bázisévhez viszonyított, megnövekedett alvállalkozói költség terhet, valamint a termelési eredmények csökkenéséből és a vevői kiszorgatás késedelméből adódó kötbért, a Társaság a COVID miatti többletköltségként tekinti.

Állásidő pótlása miatti alvállalkozói többletköltség: 37.415 ezer Ft

Kieső munkavégzés, vagy késedelmes alapanyag beszállítás miatti kötbér: 1.657 ezer Ft

A Társaság számos intézkedést megtett annak érdekében, hogy 2021. évben a Covid világvárvány miatt, a közvetlenül a munkavállalók, közvetetten a Társasági tárgyi és adminisztrációs vagyont ne sérüljön.

A Társaság az alábbi táblázattal mutatja be a covid miatti többlet költségek évenkénti alakulását:

| | adatok ezer Ft-ban | | |
|---|--------------------|----------------|----------------|
| Covid 19-hez köthető költségek | 2020 | 2021 | Totál |
| Személyi jellegű ráfordítások | 136 245 | 103 602 | 239 848 |
| <i>Állásidőre járó bér</i> | 111 078 | 12 957 | 124 035 |
| <i>Pótszabadságok</i> | | 23 432 | 23 432 |
| <i>Betegszabadság</i> | 14 917 | 23 822 | 38 739 |
| <i>Munkabajárás</i> | 5 471 | 8 167 | 13 638 |
| <i>Munkásszállítás</i> | 4 779 | 35 225 | 40 004 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 65 598 | 67 960 | 133 554 |
| <i>védőfelszerelések</i> | | 4 | 4 |
| <i>tisztítószer</i> | 7 234 | 7 631 | 14 865 |
| <i>elsősegély tanfolyam</i> | 1 203 | 117 | 1 320 |
| <i>fertőtlenítő takarítási ktg</i> | 20 894 | 0 | 20 894 |
| <i>Informatikai költségek otthoni munkavégzéshez kapcsolódóan</i> | 930 | 2 027 | 2 957 |
| <i>Őrzés-védelem</i> | 35 338 | 58 181 | 93 519 |
| Költségek összesen | 201 844 | 171 562 | 373 402 |
| <i>számítógép beszerzések</i> | 15 192 | 29 912 | 45 103 |
| <i>mobiltelefon beszerzések</i> | 5 415 | 1 276 | 6 690 |
| <i>infrastruktúra fejlesztése</i> | 42 295 | 0 | 42 295 |
| Beruházások összesen: | 62 901 | 31 188 | 94 089 |

A gazdaságot élénkítő első és a pozitív gondolkodást támogató kormányzati pénzügyi program és a Magyarország határain belül magas oltási arány hatására, a Társaság bízik abban, hogy az ország gazdasági növekedése 2022. évben visszaáll a korábbi 2019. évi konjunkturális időszak teljesítményére, és ezzel együtt a Társaság 2022. évi üzleti tervei megvalósulhatnak.

A Társaság, 2022. évben további létszámbővítést nem tervez a fő, rehabilitációs foglalkoztatási tevékenységéhez kapcsolódó MMK-s munkavállalók körében. A Társaság 2866 fő MMK-s létszámra nyert el 2022. évre támogatást.

Összefoglalva, Társaságunk legjelentősebb egyéb támogatási bevételei kialakultak és jól tervezhetőek, a menedzsment már megvalósított és a tervezett költség és beruházási kontroll intézkedései, illetve a pozitív szemléletű növekvő vevői kedv és várható árbevétel növekedés mellett, a Társaság a vállalkozás folytatásának pénzügyi és gazdálkodási kockázatait igyekezett minimalizálni.

Kimutatás az átlagkeresetek – személyi jellegű egyéb kifizetésekkal együtt – alakulásáról

| Megnevezés | 2020. év | | | 2021. tény | | | Index | | |
|--|-----------------------------------|---|-------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Munkaviszonyból származó keresettösszeg (eFt) | Átlagkereset (Ft/fő/hó) | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Munkaviszonyból származó keresettösszeg (eFt) | Átlagkereset (Ft/fő/hó) | Létszám | Keresettösszeg | Átlagkereset |
| Teljes munkaidős fizikai összesen | 166 | 388 913 | 195 567 | 160 | 386 729 | 201 227 | 96,6% | 99,4% | 102,9% |
| Teljes munkaidős szellemi összesen | 165 | 606 258 | 306 400 | 160 | 594 898 | 309 786 | 97,1% | 98,1% | 101,1% |
| Teljes munkaidős összesen | 331 | 995 171 | 250 844 | 320 | 981 627 | 255 486 | 96,8% | 98,6% | 101,9% |
| Részmunkaidős fizikai összesen | 2 356 | 2 670 947 | 94 470 | 2 412 | 2 714 502 | 93 770 | 102,4% | 101,6% | 99,3% |
| Részmunkaidős szellemi összesen | 295 | 769 267 | 217 073 | 306 | 849 204 | 231 124 | 103,7% | 110,4% | 106,5% |
| Részmunkaidős összesen | 2 651 | 3 440 213 | 108 126 | 2719 | 3 563 706 | 109 239 | 102,5% | 103,6% | 101,0% |
| Állományon kívüliek bére | | 0 | | | 0 | | | - | |
| Összes foglalkoztatott mindösszesen | 2 982 | 4 435 385 | 123 949 | 3 039 | 4 545 334 | 124 649 | 101,9% | 102,5% | 100,6% |

adatok ezer Ft-ban

| AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI | 2020. ÉV | 2021. ÉV |
|--|-----------------|-----------------|
| Üzemi tevékenység eredménye | -250 693 | -494 056 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 18 012 | -13 343 |
| Adózás előtti eredmény összesen | -232 681 | -507 399 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -232 681 | -507 399 |

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | 2020. ÉV | 2021. ÉV |
|-------------------------------------|---|----------------------|-------------|-------------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | Üzemi tev. eredménye | Er. A | -10,62% | -19,40% |
| | $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Adózott eredmény}}$ | Er. I. | | |
| Tőkearányos adózott eredmény | Adózott eredmény | Er. F | -4,66% | -11,32% |
| | $\frac{\text{Saját toke}}{\text{Adózott eredmény}}$ | D. | | |
| Eszközhatékonyosság | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$ | Er. F A+B+C | -2,99% | -7,72% |

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

| Megnevezés | 2020. év | | 2021. év | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | ezer Ft | % | ezer Ft | % |
| Nettó árbevétel | 2 360 712 | - | 2 546 087 | - |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 29 663 | - | -121 389 | - |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 162 082 | - | 87 683 | - |
| Bruttó árbevétel (termelési érték) | 2 552 457 | - | 2 512 381 | - |
| Egyéb bevétel | 5 159 022 | - | 5 216 401 | - |
| Összes bevétel | 7 711 479 | 100% | 7 728 782 | 100% |
| Anyagköltség | 1 433 922 | 19% | 1 399 863 | 18% |
| Igénybevett szolgáltatások értéke | 1 019 433 | 13% | 1 193 692 | 15% |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 31 564 | 0% | 31 373 | 0% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 43 308 | 1% | 59 478 | 1% |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 6 653 | 0% | 23 174 | 0% |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 2 534 880 | 33% | 2 707 580 | 35% |
| Béreköltség | 4 261 781 | 55% | 4 367 282 | 57% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 316 274 | 4% | 318 863 | 4% |
| Bérráfordítások | 210 653 | 3% | 197 111 | 3% |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 4 788 708 | 62% | 4 883 256 | 63% |
| Értékcsökkenési leírás | 333 695 | 4% | 417 816 | 5% |
| Egyéb ráfordítások | 304 889 | 4% | 214 186 | 3% |
| Összes költség és ráfordítás | 7 962 172 | 103% | 8 222 838 | 106% |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | -250 693 | -3% | -494 056 | -6% |

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | 2020. ÉV | 2021. ÉV |
|--------------------------|---|---|---------------|---------------|
| Likviditási mutató | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$ | 2,86 | 2,86 |
| Likviditási gyorsráta | $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$ | 2,50 | 2,40 |
| Készpénzlikviditás | $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$ | 1,76 | 1,71 |
| Nettó működő tőke | Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt. | B – F.III. | 3 042 029 eFt | 1 933 376 eFt |
| Vevőkintlevőség napokban | $\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$ | $\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$ | 120,46 | 74,40 |
| Készletállomány napokban | $\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$ | $\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$ | 4 948,48 | 2 943,13 |

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉS | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | MÉRLEG HIVATKOZÁS | 2020. év | 2021. év |
|-----------------------------------|--|---------------------------------|----------|----------|
| Tőkeszerkezeti mutató | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$ | $\frac{\text{D}}{\text{F}}$ | 305,05% | 431,94% |
| Saját tőke - jegyzett tőke aránya | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett toke}}$ | $\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$ | 1599,27% | 1436,64% |
| Befektetett eszközök fedezettsége | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$ | $\frac{\text{D}}{\text{A}}$ | 165,65% | 126,01% |
| Vagyonszerkezet | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$ | $\frac{\text{A}}{\text{B}}$ | 64,40% | 119,73% |
| Befektetett eszközök aránya | $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$ | $\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$ | 38,68% | 54,10% |

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2021.évben

A bruttó érték változása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Évközi növ.akt, bőv., s. rezsiz | Évközi csökk.(selejtezés ,ért.) | Átsorolás fők.számok között | Záró érték |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------|
| I. Immateriális javak összesen: | 455 960 | 66 227 | - | - | 522 187 |
| I/1. Vagyonértékű jogok | 245 960 | 6 227 | - | - | 252 187 |
| I/2. Üzleti vagy cégérték | - | - | - | - | - |
| I/3. Szellemi termékek | - | - | - | - | - |
| I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke | - | - | - | - | - |
| I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 210 000 | 60 000 | - | - | 270 000 |
| I/6. Immateriális javakra adott előleg | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|
| II. Tárgyi eszközök összesen: | 4 250 058 | 1 916 893 | 73 230 | - 989 307 | 5 104 414 |
| II/1. Ingatlanok | 2 273 466 | 269 827 | 214 | - | 2 543 079 |
| II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 1 028 098 | 222 695 | 58 235 | - | 1 192 558 |
| II/3. Egyéb berendezések és felszerelések | 891 780 | 385 449 | 377 | - | 1 276 852 |
| II/4. Beruházások | 36 990 | 946 307 | 14 404 | - 880 978 | 87 915 |
| II/5. Beruházásokra adott előleg | 19 724 | 92 615 | - | - 108 329 | 4 010 |

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2021. évben

Az értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Évközi növekedés | Nullásból vissza | Évközi csökk. (selejt,értékesítés) | Átsorolás fők.számok között | Záró érték |
|---|-------------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------|
| I. Immateriális javak összesen: | 271 633 | 42 659 | - | - | - | 314 292 |
| I/1. Vagyonértékű jogok | 245 161 | 669 | - | - | - | 245 830 |
| I/2. Üzleti vagy cégérték | - | - | - | - | - | - |
| I/3. Szellemi termékek | - | - | - | - | - | - |
| I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke | - | - | - | - | - | - |
| I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 26 472 | 41 990 | - | - | - | 68 462 |
| II. Tárgyi eszközök összesen: | 1 443 230 | 375 157 | - | 40 047 | - | 1 778 340 |
| II/1. Ingatlanok | 323 655 | 64 142 | - | 51 | - | 387 746 |
| II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 558 633 | 133 253 | - | 39 619 | - | 652 267 |
| II/3. Egyéb berendezések és felszerelések | 560 942 | 177 762 | - | 377 | - | 738 327 |

| 5. Cél szerinti juttatások kimutatása | | |
|--|-------------|-------------|
| adatok: ezer Ft | | |
| Cél szerinti juttatás megnevezése | 2020. év | 2021. év |
| Reményt és Rokonszenvet a Rehabilitáltaknak támogatása | 0 | 0 |
| ERFO Alapítvány támogatása | 519 | 0 |
| 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás | | |
| adatok: ezer Ft | | |
| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
| Ügyvezető igazgató | 6 736 | 0 |
| Felügyelő Bizottság | 1 920 | 1 920 |
| A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen | 8 656 | 1 920 |
| 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók | | |
| adatok: ezer Ft | | |
| Alapadatok | 2020. év | 2021. év |
| B. Éves összes bevétel | 7 733 141 | 7 741 732 |
| ebből: | 0 | 0 |
| C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | 0 | 0 |
| D. közszolgáltatási bevétel | 0 | 0 |
| E. normatív támogatás | 4 088 880 | 4 285 189 |
| F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 0 | 0 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 3 644 261 | 3 456 543 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 7 965 822 | 8 249 131 |
| I. ebből személyi jellegű ráfordítás | 4 788 708 | 4 883 256 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 7 914 697 | 8 184 020 |
| K. Adózott eredmény | -232 681 | -507 399 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | 0 | 0 |
| 8. Erőforrás-ellátottság mutatói | | |
| Megnevezés | 2020. év | 2021. év |
| Mutató teljesítése | | |
| Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft] | Igen | Igen |
| Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0] | Nem | Nem |
| Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25] | Igen | Igen |
| Mutató teljesítése | | |
| Társadalmi támogatottság mutatói | | |
| Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02] | Nem | Nem |
| Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5] | Igen | Igen |
| Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő] | Nem | Nem |

Cash flow kimutatás
2021. december 31.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | | 2020. év | 2021. év |
|---|--|-------------------|-------------------|
| I. Működési cash flow | | -204 421 | -39 192 |
| 1a. | Adózás előtti eredmény | -232 681 | -507 399 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, | 0 | 0 |
| 1b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | -1 612 | -4 846 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | -234 293 | -512 245 |
| 2. | Elszámolt Amortizáció | 333 695 | 417 816 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairása | 85 218 | 11 534 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | 41 083 | 15 077 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | -100 | -1 885 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | 96 011 | 14 434 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 190 852 | -492 454 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | -1 206 | -121 253 |
| 9. | Vevőkövetelések változása | -495 694 | 257 251 |
| 10. | Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása | -339 240 | 322 852 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | 119 252 | 49 680 |
| 12. | Fizett, fizetendő adó (nyereség után) | 0 | 0 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | 0 | 0 |
| II. Befektetési cash flow | | -941 829 | -960 690 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | -943 756 | -1 039 083 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | 1 927 | 78 393 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| III. Finanszírozási cash flow | | 24 518 | -120 000 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | 0 | 0 |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele | 0 | 0 |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele | 0 | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszközök | 25 000 | 0 |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke leszállítás) | 0 | 0 |
| 24. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése | 0 | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | 38 | -120 000 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | -520 | 0 |
| IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.sorok) | | -1 121 732 | -1 119 883 |
| 26. | Devizás pénzeszközök ártértékelése + | 2 132 | 4 846 |
| V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) + | | -1 119 600 | -1 115 036 |