

FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

Cégjegyzék szám: 01-09-908769

FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.

1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49

**2022.12.31-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2022.01.01. – 2022.12.31.

Budapest, 2023.05.30.

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 pénzügyintézet 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:	Belügyminisztérium – 2022.05.26-tól

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.
HU-5435 Martfű, Kossuth Lajos utca 29.
HU-5435 Martfű, Munkácsy út 115.
HU-3187 Nógrádszakál, Palóc utca 7.
HU-8200 Veszprém, Gábor Áron utca 2. a. ép.
HU-9700 Szombathely, Rumi út 142.
HU-9737 Bük, Galagonya sor 4.
HU-9800 Vasvár, Járdányi professzor utca 6.
HU-9500 Celldömölk, Hollósy tér 1.
HU-9900 Körmend, Thököly utca 52.
HU-9545 Jánosháza, József A. utca 36.
HU-9683 Bejczygyertyános, József A. utca 2.
HU-8500 Pápa, Juhar utca 3.
HU-2711 Tápiószentmárton, Kossuth L. utca 1.
HU-2635 Vámosmikola, Börzsönyi utca 1-3.
HU-5350 Tiszafüred, Remény utca 9.
HU-3360 Heves, Szerellem Alfréd út 14.
HU-4087 Hajdúdorog, Jaczkovics M. utca 3.

HU-9941 Óriszentpéter, Kovácsszer utca 4. a. ép.
HU-3152 Nemti, Kossuth Lajos utca 76.
HU-2651 Rétság, Templom utca 8. 374 Hrsz. ép.
HU-5130 Jászapáti, Aradi utca 1.
HU-3385 Tiszanána, Fő utca 201.
9761 Táplánszentkereszt, Fő u. 47.
HU-6640 Csongrád, Fő utca 26.
HU-9730 Kőszeg, 1160/38.
HU-2800 Tatabánya, Mártírok útja 24-25.
HU-5331 Kenderes, Vasút út 3/B.
HU-3163 Karancsság, Újtelepi út 1.
HU-8600 Siófok, Kézműves utca 5.
HU-9024 Győr, belterület hrsz. 3289/7.
2700 Cegléd, Kőrösi út 87.
HU-2750 Nagykőrös, Téglagyár utca 10.
HU-6430 Bácsalmás, Gróf Teleki József utca 10.
HU-8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 212.
HU-9970 Szentgotthárd, Hunyadi utca 29.
HU-7300 Komló, Kiss József utca 2.
8000 Székesfehérvár, Zombori utca 22.
5742 Elek, Lőkösházi út 0192/2.
2750 Nagykőrös, Széchenyi tér 17.
6200 Kiskőrös, Kossuth Lajos utca 41.
5742 Elek, Lőkösházi út 0192/4.
5742 Elek, Lőkösházi út 0192/6.
3600 Ózd, Somsályfő telep 1.

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 egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V. 26) GFM rendelet szerint, a FŐKEFE Közhasznú NKft. tulajdonosi joggyakorlója a Belügyminisztérium.

A Társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági vállalkozás, a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény 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.

A Társaság 48 telephelyéből 38 akkreditált telephely.

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

A Társaság állami szerepvállalásában, akkreditált munkáltatóként, elsődleges feladataként rehabilitációs foglalkoztatás keretében, védett munkáltatói körben, foglalkoztatja az MMK-s munkavállalókat, és készíti fel a tranzitálásra, az Európai uniós irányelveknek megfelelően

A FŐKEFE Közhasznú NKft. rehabilitációs foglalkoztatáshoz, a hivatkozott 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 17-18. §-a szerint, működéséhez és elsődleges feladatának megvalósításához, pályázati úton elnyert, központi költségvetési forrást használ fel, a rehabilitációs foglalkoztatási költségek finanszírozására (továbbiakban: rehabilitációs költség támogatás, vagy RKT támogatás) a 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet, az ún. általános csoportmentességi rendelet alapján.

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

A munkahelyi környezetben való foglalkoztatás segíti a megváltozott képességű munkavállalók felkészülését arra, hogy piaci viszonyok között is sikeresen tudjanak helyt állni, mind az álláskeresés során, illetve az ezt követő munkavégzésben.

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 társadalmi szerepvállalási tevékenysége

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

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.

A Társaság együttműködve az ERFO Közhasznú NKft-vel és a KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel egyedüli módon tudott sikerrel pályázni a Magyar Élelmiszerbank Egyesület pályázatán, és ezzel évek óta tudja jó minőségű élelmiszerhez juttatni rászoruló kollégáit az ország kilenc pontján, ezt a tevékenységét 2022. évben is sikeresen folytatta.

A 2022. évben az Élelmiszerbank Egyesület által nyújtott élelmiszerek a Társaság MMK-s munkavállalói között kerültek kiosztásra.

Közös ügyvezetés:

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

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

Az ERFO Közhasznú NKft székhelye: 1076 Budapest, Dózsa György út 48.

A Társaság 2022. évi éves ügyvezetési feladatait, 2022. július 31-ig Csizi Péter, 2022. augusztus 01-től Koszorus László Gáspár töltötte be.

Az új tulajdonosi joggyakorló – a Belügyminisztérium – Koszorus László Gáspárt a 7/2022 (07.29) Alapítói Határozattal nevezte ki.

2022. évi éves Beszámoló:

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

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

A FŐKEFE Közhasznú NKft. Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett továbbá, összeállítja az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. szerinti közhasznú eredmény kimutatását.

A fentiekkel egyidejűleg a Társaság elkészíti a tulajdonosi jogok képviselője részére az időszak működésének bemutatását tükröző éves üzleti jelentését és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 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 dimenziókkal csoportosíthatók.

A Társaság főbb tevékenységei:

- Kefegyártás (*háztartási- és ipari kefék, kis, közepes és nagy kefe*)
- Papíripari Bér munka (díszcsomagoló szettek, reklám táskák manuális összeállítása)
- Papíripar (irodai papírárugyártás, naptárkészítés stb.)
- *Seprűgyártás (háztartási- és ipari seprűk, kis seprű, asztali seprűk)*
- Textilvarrás
- Vegyes (egyszerű munkafolyamatok végzése)

A Társaság könyvvizsgálója

A FŐKEFE Közhasznú NKft. a Számviteli Törvény 155. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett vállalkozás. 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 könyvvizsgáló 2022. évi díjazása 4.960.000.- Ft+ÁFA, azaz négy millió-kilencszázhatvan ezer forint+ÁFA.

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

Képviseletre jogosult adatai:

Ügyvezető: Koszorus László Gáspár, Lakóhelye: 1029 Budapest, Batori László utca 42.

Számviteli tevékenységért felelősök adatai:

Főkönyvelő: Takácsné Czirnák Éva, 9700 Szombathely, Kassák Lajos u. 12

Gazdasági Igazgató: Lesti Zoltán, Lakóhelye: 1174 Budapest, Rákosmezei Repülőút útja 34/4.

A 2022. évi éves Beszámoló és Kiegészítő melléklet tartalmáért és összeállításáért a Főkönyvelő és a Gazdasági Igazgató felel

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

A Számviteli törvény 15-16. §-ban meghatározott alapelvek figyelembevételével a Társaság az éves beszámolót 2022. december 31-i fordulónappal készíti.

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

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

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

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 számlatükroket.
- 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 2022. évi beszámolóját alátámasztó készlet leltározást a Társaság számviteli politikájához kapcsolódó 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 térhet el.

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.)

Termelés támogatást, elszámolást és a készlet analitikát támogató alkalmazott szoftver megnevezése: **VR3 rendszer** (R-Trend Kft.)

Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: **PIRAMIS** (L-Soft Zrt.)

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

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
A. Befektetett eszközök	3 557 036	3 544 016	-13 020	99,63%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	207 895	202 884	-5 011	97,59%
II. TÁRGYI ESZKÖZ	3 326 074	3 318 147	-7 927	99,76%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	23 067	22 985	-82	99,64%
B. Forgóeszközök	2 970 975	2 250 558	-720 417	75,75%
I. KÉSZLETEK	479 593	747 406	267 813	155,84%
II. KÖVETELÉSEK	720 693	393 452	-327 241	54,59%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 770 689	1 109 700	-660 989	62,67%
C. Aktív időbeli elhatárolások	47 224	39 716	-7 508	84,10%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	6 575 235	5 834 290	-740 945	88,73%

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
D. Saját tőke	4 482 329	4 176 510	-305 819	93,18%
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	-2 173 022	-2 668 399	-495 377	122,80%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 561 538	1 549 515	-12 023	99,23%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-507 399	-305 818	201 581	60,27%
E. Céltartalékok	84 632	24 082	-60 550	28,45%
F. Kötelezettségek	1 037 711	1 005 160	-32 551	96,86%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0	
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	112	112	0	100,00%
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 037 599	1 005 048	-32 551	96,86%
G. Passzív időbeli elhatárolások	970 563	628 538	-342 025	64,76%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN)	6 575 235	5 834 290	-740 945	88,73%

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. éves mérlegfőösszege 5.834.290 ezer Ft.

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-494 056	-316 978	177 078	64%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13 343	11 160	24 503	-84%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-507 399	-305 818	201 581	60%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-507 399	-305 818	201 581	60%

A Társaság 2022. évi üzletének adózott eredménye: - 305.818 ezer Ft veszteség.

A nem szokásos üzletmenethez kapcsolódó releváns tárgyú, vagy legalább 5 millió Ft-ot meghaladó mértékű, illetve egyedileg előforduló tételekkel egyszeri eredményt növelő/csökkentő tételként számolunk el és az alábbiakban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Összeg
Befektetett eszközökkel kapcsolatos ráfordítások (selejt, hiány, értékvesztés)	-9 772
Terven felüli értékcsökkenés	-10 160
Készletekkel kapcsolatos ráfordítások (selejt, hiány, értékvesztés)	-60 264
Készletek többlete	30 119
Követelésekkel kapcsolatos ráfordítások, értékvesztés	-14 892
Visszaírt követelések	35 807
Követelésekkel kapcsolatos ráfordítások, behajthatatlan követelés	-37 596
Céltartalék visszairás	76 137
Céltartalék képzés	-15 588
Bírságok, Kötbér, Pótlék, Kértérítés	-7 920
Alapítványnak nyújtott támogatás	-10 000
Támogatás visszafizetés	0
Eredményre gyakorolt hatás (veszteség)	-24 129

2022. évben felmerült egyéb, nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódó egyszeri eredményt növelő és a csökkentő tételek összesített értéke: 24.129 ezer Ft

A Társaság a 2022. évi üzletét 305.818 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel zárta, a Társaság 2022. évi éves EBITDA eredménye: 145.212 ezer Ft (nyereség).

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. év	2022. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	-19,40%	-10,01%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	Er. F	-11,32%	-7,32%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	Er. F A+B+C	-7,72%	-5,24%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. év	2022. év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	431,94%	415,51%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - Jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	1436,64%	1338,63%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	126,01%	117,85%
	Befektetett eszközök	A		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	119,73%	157,47%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz Teljes eszközállomány	A A+B+C	54,10%	60,74%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. év	2022. év
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	2,86	2,24
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	2,40	1,50
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + Érték papírok</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	1,71	1,10
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	1 933 376 eFt	1 245 510 eFt
Vevőkintlevőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	74,60	32,25
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	2 951,19	4 335,26

7. A Társaság 2022. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet és belső tényezők

2022. év gazdasági környezete és a Társaság működését befolyásoló külső és jogi tényezők:

A 2022. I. negyedétől Ukrajna és Oroszország között elindult háborús konfliktus. Ennek során meghatározott szankciók alapanyag, üzemanyag és energia hiányt okoztak, ami a kereslet lassabb ütemű csökkenése miatt, áremelkedést okozott. Az áremelkedés áterjedt a gazdaság minden területére, ami inflációs folyamatokat idézett elő. Az infláció mértéke 2022. év decemberére 24,5%-t érte el.

2022. decemberben a fogyasztó árak átlagosan 24,5%-kal haladták meg az egy évvel korábbit. 2022. évben az energia és az élelmiszerek ára emelkedett leginkább. A fogyasztói árak 1 hónap alatt átlagosan 1,9%-kal nőttek, 2022. évben átlagosan 14,5%-kal emelkedtek 2021. évhez viszonyítva.

A munkanélküliségi ráta: 3,8%, a 2021 azonos időszakához képest 0,1% pontos emelkedést mutat. A foglalkoztatási ráta: 74,6 %, ami 2021. azonos időszakához képest 0,3% pontos javulást jelent.

2022. évben átlagos Ft/ EUR árfolyam: 391,33 év végére 400,25 Ft/EUR, az átlag eltérés év végére: +102,28%.

Magyarország területén kihirdetett veszélyhelyzet, és annak a FŐKEFE Közhasznú NKft-re vonatkozó hatása:

A Kormány, az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása érdekében veszélyhelyzet kihirdetéséről és egyes veszélyhelyzeti szabályokról a 180/2022. (V. 24.) Kormányrendelet szerint, veszélyhelyzet kihirdetéséről, és veszélyhelyzeti szabályokról döntött.

A rehabilitációs foglalkoztatás veszélyhelyzeti működéséről szóló 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet) 2022/2023. év fűtési időszakára módosította a 327/2012 (XI.16.) Korm. rendelet szerinti akkreditált foglalkoztató, azaz a munkáltató az Mmtr. szerinti foglalkoztatási kötelezettségét, ami szerint, a fűtési időszakban az Mmtr. 8. § (1) bekezdés f) pontját, 11/A. § (4) bekezdését, 14. § (3) bekezdését, 21. § (3) bekezdés a) pont ab) alpontját, b), c) és e) pontját, valamint 37. § (2) bekezdését nem kell alkalmazni. A 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet 3. §-a szerint az Mmtr. 17. § (1) bekezdés a) pontja szerinti bér- és többletköltség-támogatás a munkavégzés időtartamától függetlenül érvényesíthető, amennyiben 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet hatálybalépése napján vagy 2023. évre vonatkozóan 2023. január 31-éig megkötött munkaszerződéssel és egyéni foglalkoztatási megállapodással rendelkezik, és munkaviszonya a 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet 2. § szerinti fűtési idény ideje alatti elszámolási időszakban is fennáll.

A megnövekedett energia és üzemanyag (közvetlenül: fuvarozási költségek miatt, a Társaság 2022/2023. év fűtési időszakában élt a 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet szerinti foglalkoztatási kötelezettség módosításával, ezzel együtt egyes üzemeinél, állásidőt rendel el.

A Társaság közhasznú, non profit jellegétől függetlenül, for profit körülmények között működik. Működéséhez kapcsolódó költségei piaci alapúak, vevőit piaci körülmények közt szolgálja ki, beszállítói és egyéb szolgáltató partnerei a Társaság működését szolgálják. A Társaság az önfenntartó működésre törekszik.

Az energia és üzemanyag árak 2022. év második felében megvalósult hirtelen növekedése a Társaságot kényszerű feladatok megvalósítása elé állították, ami szükségsszerűvé tette a költséghatékonyabb és válságállóbb szervezetet kialakítását.

A bevételek és a költségek optimalizálásának érdekében, a Társaság menedzsmentje számos költségcsökkentő intézkedés hozott, és a Társaság új vezetése a turbulens piaci és gazdasági helyzethez gyorsabb, rugalmasabb alkalmazkodást vár el mind a Társaság menedzsmentjétől és munkavállalóitól, mind a vevői és a hitelezői partnerektől is.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. éves beszámolója szerint az eszközértéke 5.834.290 ezer Ft.

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
A. Befektetett eszközök	3 557 036	3 544 016	-13 020	99,63%
B. Forgóeszközök	2 970 975	2 250 558	-720 417	75,75%
C. Aktív időbeli elhatárolások	47 224	39 716	-7 508	84,10%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	6 575 235	5 834 290	-740 945	88,73%

1. Tárgyi eszközök értékének alakulása (befektetési tükör)

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 használandó el, a forgóeszközök között kerül elszámolásra.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2022. évi bruttó értékének 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:	522 186	51 188	32 974	-	540 401
I/1. Vagyoneértékű jogok	252 186	9 188	32 974	-	228 401
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	-	-	-	-	-
I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	270 000	42 000	-	-	312 000
I/6. Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	5 103 281	437 153	46 759	- 17 957	5 475 718
II/1. Ingatlanok	2 543 079	154 687	11 314	-	2 686 452
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 192 559	18 745	208	-	1 211 096
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	1 276 851	108 908	28 737	-	1 357 022
II/4. Beruházások	86 783	154 813	6 500	- 13 947	221 149
II/5. Beruházásokra adott előleg	4 010	-	-	4 010	-

A Társaság 2022 évi állomány változása:

A Társaság 2022 évi nyitó állománya:	5.534.675 ezer Ft
- állomány növekedés:	474.393 ezer Ft.
- Eszköz állomány csökkenés:	-73.232 ezer Ft
- <u>Beruházás állomány változás</u>	<u>-140.865 ezer Ft</u>
- Záró állomány:	5.794.971 ezer Ft

A Társaság befektetett eszközeinek bruttó összegű záró értéke 2022. év végével: 5.794.971 ezer Ft

Állomány növekedés:

A Társaság 2022. évben 423.205 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyi eszköz és 51.188 ezer Ft összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre. Az eszközcsoportok sorain jelentkező állománynövekedés a korábbi évek befejezetlen beruházásaiból ez évben aktiválásra került, és a tárgyévi beruházások beaktivált összegei összesítve szerepelnek.

A Társaság 2022. évben megvalósított beruházásait idegen forrás felhasználása nélkül, saját forrásból valósította meg.

A 2022. évi befejezetlen beruházások összege: **221.149 ezer Ft.**

A Társaság 2022. évben 423.205 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyi eszköz és 51.188 ezer Ft összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre.

A 2022. éves immateriális javak növekedése 42.000 ezer Ft összegben a 2022. évben lezárult Szervezet és folyamat szervezés értéke, ami a számviteli törvény szerint az Alapítás átszervezés aktivált értéke között került pénzügyileg megjelenítésre. A Társaság korábbi évek gyakorlata szerint, értékvesztést 5 éve alatt számol el az Alapítás átszervezés aktivált értékének összegére.

A Társaság számviteli politikájával összhangban, az Alapítás Átszervezés lezáró 4. ütemének összegét 42.000 ezer Ft összeget a lekötött tartalék soraiba helyezte.

Az immateriális javak állomány növekedésében 9.188 ezer Ft összegű szoftver fejlesztés jelenik meg.

Az energia árak intenzív megnövekedése miatt, a Társaság likviditásának fenntartása érdekében, 2022 év második felében beruházási stop került elrendelésre.

A fentiek miatt, a Társaság új irat- és dokumentációkezelést kezelő szoftverének bevezetéssel járó telepítés és oktatás elhalasztásra került, melyek nélkül a szoftver alkalmazására nincs mód. A szoftver aktiválására és bevezetésére várhatóan 2023. második félévében lesz a Társaságnak lehetősége teljesíteni.

A 2022. éves tárgyi eszköz állománynövekedés érték 423.205 ezer Ft, amiből az aktivált eszközállomány értéke 282.340 ezer Ft. Az aktiválásból 13.947 ezer Ft összeg az előző évről áthúzódó, 2022 évben megvalósul befejezetlen beruházás volt.

A Társaság 2022. éves beruházásaiból 221.149 ezer Ft összegű telephely fejlesztés maradt befejezetlen, ami a FŐKEFE Közhasznú NKft. a soron következő üzletévben kívánja megvalósítani. A befejezetlen beruházás 2022. évi állomány növekedésének összege 134.366 ezer Ft.

Állomány csökkenés:

A FŐKEFE Közhasznú NKft. immateriális javak selejtezésének teljes összege 2022. év végével: 32.974 ezer Ft volt, amely tételek a lejárt érvényességű régi verziójú Windows operációs rendszer selejtezésének kivezetése. A Társaság a selejtezett eszközök nettó 0 Ft nettó értéke nem képzett eredményt csökkentő hatást. A FŐKEFE Közhasznú NKft. tárgyi eszköz selejtezésének teljes nettó értéken kimutatott összege 9.771 ezer Ft volt.

Az előző évekről áthúzódó eredménytelen befejezetlen beruházások ráfordításainak 6.500 ezer Ft értéke selejtezésként az állományból kivezetésre került.

A selejtezett eszközök és befejezetlen beruházások nettó értékével azonos összeget a Társaság a ráfordítások közt szerepeltet.

Értékesített tárgyi eszközök bruttó értéke: 352 ezer nettó értéke: 72 ezer Ft.

A Társaság a Számviteli törvény változásait figyelembe véve az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nettó eredményét mutatja be az eredményei között, aminek összege 2022. évben 72 ezer Ft veszteség volt, így az értékesítés eredménye az egyéb ráfordítások között került megjelenítésre.

A Társaság 2022. év végével beruházás előleget nem mutat ki.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2022. 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	314 292	56 198	-	32 974	-	337 517
I/1. Vagyoneértékű jogok	245 830	2 175	-	32 974	-	215 031
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-
I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	68 462	54 023	-	-	-	122 485
II. Tárgyi eszközök összesen	1 778 340	409 652	-	30 420	-	2 157 572
II/1. Ingatlanok	387 747	78 624	-	1 542	-	464 829
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	652 267	138 297	-	208	-	790 356
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	738 327	192 731	-	28 670	-	902 387
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-

A FŐKEFE Közhasznú NKft. befektettet tárgyeszközeinek és immateriális javainak értékét évente lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el, az éves számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési kulcsok figyelembevételével.

A Társaság 2022. tárgyévi értékcsökkenésének összege: 462.190 ezer Ft, ebből a kisértékű eszközök értékcsökkenése: 32.648 ezer Ft.

A 2022. évi a terven felüli értékcsökkenés összege 10.160 ezer Ft volt.

A Társaság a terven felüli értékcsökkenést a ráfordítások közt jeleníti meg.

Immateriális javak változása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás - átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK*	270 000	0	252 186	0	522 186
Vásárlás	42 000	0	9 188	0	51 188
Apportálás	0	0	0	0	0
Előállítás	0	0	0	0	0
Térítés nélkül átvett	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	42 000	0	9 188	0	51 188
Selejtezés	0	0	32 974	0	32 974
Eladás	0	0	0	0	0
Apportba adás	0	0	0	0	0
Térítés nélkül átadott	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	32 974	0	32 974
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	312 000	0	228 401	0	540 401
Nyitó értékcsökkenés*	68 462	0	245 830	0	314 292
Terv szerinti écs.	54 023	0	2 175	0	56 198
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0
ÉCS növekedés	54 023	0	2 175	0	56 198
Selejtezés	0	0	32 974	0	32 974
Eladás	0	0	0	0	0
Apportba adás	0	0	0	0	0
Térítés nélkül átadott	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ÉCS csökkenés	0	0	32 974	0	32 974
Záró értékcsökkenés	122 485	0	215 031	0	337 517
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK*	201 538	0	6 357	0	207 895
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	189 515	0	13 370	0	202 884

Az immateriális javak 2022. évi nyitó bruttó értéke: 522.186 ezer Ft

Az immateriális javak értéknövekedésének összesített értéke: 51.188 ezer Ft, ebből

- 2022. évben megvalósult a Társaság szervezetfejlesztésének záró, 4. üteme, ennek értéke **42.000 ezer Ft.**
- szoftver fejlesztés értéke: **9.188 ezer Ft.**

Az immateriális javak értékcsökkenésének összesített értéke: 56.198 ezer Ft

A Társaság az alapítás átszervezés korábbi években megvalósított (1-3) ütemeit lezárta és 270.000 ezer Ft értékben használatba vette, illetve azt a Társaság számiteli politikájával összhangban lekötött tartalék soraiba helyezte. A korábbi években megvalósított beszerzésekre a Társaság az Alapítás Átszervezés kategórián belül 2022. évre 54.023 ezer Ft értékcsökkenést számolt el.

A Társaság az Alapítás átszervezés 2022. évi értékcsökkenésének összegével azonos összegben csökkentette a lekötött tartalék és módosította az eredmény tartalék összegét.

A vagyoni értékű jogok 2022. évi éves értékcsökkenés értéke szerint 2.175 ezer Ft összeggel módosult az előző év értékcsökkenéséhez képest.

Az immateriális javak 2022. évi záró értékének összege: 202.884 ezer Ft

Tárgyi eszközök változása:

Tárgyi eszközök_2022

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						
2022. évi nyitó	2 543 079	1 192 559	1 276 851	87 915	4 010	5 103 281
Beszerezés	0	0	0	422 648	9 404	432 052
Előállítás	12 918	481	698	557	0	14 655
Egyéb állomány növ.(aktíválás /átsorolás)	0	0	0	0	0	0
Apportba kapott	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0
Aktíválás	141 769	18 264	108 210	0	0	268 242
ebből: kisértékű (200 ezer Ft alatti)	0	3 478	27 383	0	0	30 861
ebből: 200 ezer Ft fölött	141 769	14 786	80 827	0	0	237 382
Növekedés összesen	154 687	18 745	108 908	423 206	9 404	714 949
Selejtezés	11 314	208	28 381	6 500	0	46 404
Értékesítés	0	0	352	0	0	352
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0
Egyéb állomány csökk.(átsorolás)	0	0	4	283 473	13 413	296 890
Csökkenés összesen	11 314	208	28 737	289 973	13 413	343 646
2022. évi záró	2 686 452	1 211 096	1 357 022	221 148	0	5 474 585
Értékcsökkenés						
2022. évi nyitó	387 747	652 267	738 327	0	0	1 778 340
Kisértékű (200 ezer Ft alatti)	0	3 671	27 811	0	0	31 482
Terv szerinti	78 624	132 241	163 645	0	0	374 510
Terven felüli écs.	0	2 385	1 275	0	0	3 660
Növekedés összesen	78 624	138 297	192 731	0	0	409 652
Értékesítés	0	0	280	0	0	280
Selejtezés	1 542	208	28 381	0	0	30 131
Hiány	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	9	0	0	9
Csökkenés összesen	1 542	208	28 670	0	0	30 421
2022. évi záró	464 829	790 356	902 387	0	0	2 157 572
Nettó érték						
2022. évi nyitó	2 155 332	540 292	538 525	87 915	4 010	3 326 073
2022. évi záró	2 221 623	420 740	454 635	221 148	0	3 318 147

	adatok ezer Ft-ban					
Beruházások	Immat. Javak	Ingtatlanok	Műszaki gépek,eszk.	Járművek	Egyéb eszközök	Összesen
2022 Beruh. Nyitó	0	6 500	16 140	0	64 143	86 783
2022 évi beszerzés	51 188	156 851	4 805	33 255	228 294	474 393
2022 évi átválás	-51 188	-154 687	-18 745	-880	-108 027	-333 528
2022 évi eladás	0	0	0	0	0	0
2022 évi átsorolás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	-6 500	0	0	0	-6 500
2021 évi bef.len záró	0	2 163	2 200	32 375	184 411	221 149

A tárgyi eszköz 2022. évi nyitó nettó értéke: 3.234.148 ezer Ft

A tárgyi eszközök állomány változásából eredően az eszközérték 242.081 ezer Ft összeggel növelte, míg az értékcsökkenésből, hiányból és selejtezésből eredően 379.232 ezer Ft összeggel csökkentette a tárgyeszközök nettó értékét.

A változásokkal átvezetve a tárgyi eszközök nettó értéke 2022. év végén: 3.096.998 ezer Ft.

Összefoglaló:

FŐKEFE 2022 évi beszerzésű beruházások összesített kimutatása:

Alapítás-átszervezés, vagyoni értékű jogok, szoftverek:	88.188 ezer Ft
Ingatlanon végzett beruházások:	156.873 ezer Ft
Műszaki gépek, termelő beruházások:	4.805 ezer Ft
Gépjárművek beszerzése:	32.375 ezer Ft
Egyéb eszközök, beszerzések:	37.640 ezer Ft
Informatikai eszközök beszerzése	154.512 ezer Ft
2022 évben beszerzett beruházások összesen:	474.393 ezer Ft

Befejezetlen beruházások – 2021.12.31-én

2022.12.31-i befejezetlen beruházások összesen:	221.149 ezer Ft
--	------------------------

Beruházási előlegek el nem számolt állománya mindösszesen: 0 ezer Ft

Korábbi években elindított, de érdekmúlás és elévülés miatt aktiválásra nem került befejezetlen beruházások 2022. év végével 6.500 ezer Ft értékben selejtezéssel leírásra kerültek.

A Társaság a 2022. évi beruházásokat vagyonelemenként és forrásonként részletezésen a 2022. évi üzleti jelentésben mutatja be.

Befektetett pénzügyi eszközök változása:

Egyéb tartós részesedés:

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

Egyéb tartósan adott kölcsön, kaució

A Társaság 2022. évi éves beszámolója szerint a Partnerei részére nyújtott kaució, vagy óvadék összege: 22.885 ezer Ft.

Ebből a korábbi évekről áthúzódó óvadék összeg: 22.967 ezer Ft

2022. évben visszafizetett összeg: 120 ezer Ft

2022 évben képzett összeg: 38. ezer Ft

2. Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban
Anyagok	273 978	568 238	294 260	207,40%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	104 449	76 236	-28 213	72,99%
Késztermékek	83 502	89 781	6 279	107,52%
Áruk	8 917	11 498	2 581	128,94%
Készletre adott előleg	8 747	1 653	-7 094	18,90%
Összesen	479 593	747 406	267 813	155,84%

A Társaság készleteinek összesített értéke 2022. év végével: 747.406 ezer Ft, ebből a készletre adott előleg értéke: 1.653 ezer Ft.

A 2022. év második felétől intenzíven megnövekedett energia árak a Társaságot a készletek csökkentésére kényszerítette.

A bázisévhez képest a Társaság készletértéke 267.813 ezer Ft-tal növekszik.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. a készletekről év közben mennyiségben és értékben nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.

A saját termelésű készlet elszámoló áron kerül értékelésre. Az elszámoló árba a közvetlen anyag és műveleti költség épül be. Az elszámolóárba beépült egyéb tételek: alvállalkozói vagy bér munka költsége, a termékhez közvetlenül köthető előkészítésének, tervezés, fuvardíj, vám, termékdíj.

Azon termékek esetében, hol 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 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 értékvesztést számol el.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi elszámolt készletek értékvesztésének összege: 23.177 ezer Ft.

A készletek év végén a mérlegben leértékelt áron szerepelnek.

A 2022. év végi leltározás, a tárgyévi leltározási szabályzat alapján, tételes számolással, méréssel került lebonyolításra.

2022. évben a készlet hiány összege: 5.398 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 30.119 ezer Ft, aminek összevont értéke +24.721 ezer Ft.

A 2022. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2022. évi eredményét +24.721 ezer Ft összegben javítja, a Társaság a készletek hiányát a ráfordítások, a többletet az egyéb bevételek közt jeleníti meg.

A 2022. évben történt készlet selejtezés értéke: 31.689 ezer Ft.

3. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022. év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Vevők	518 981	278 955	53,75%	70,90%
Egyéb követelések	201 712	114 497	56,76%	29,10%
Követelések összesen	720 693	393 452	54,59%	100,00%

A FŐKEFE Közhasznú NKft. követeléseinek összege mérlegzáráskor 393.452 ezer Ft.

Vevőkkel szembeni követelések

A Társaság vevőkkel szembeni követeléseinek összege 2022. év végével 278.955 ezer Ft, ami tartalmazza a vevőkövetelések értékvesztésének összegét és 1.893 ezer Ft összegű átsorolt szállítói kötelezettséget.

2022. év végével elszámolt vevőkövetelések összege, a bázisévhez képest 240.026 ezer Ft összeggel alacsonyabb.

A Társaság a vevőállományt a 2022. 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:

- a CHF pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 406,93 Ft/CHF árfolyamon,
- az EUR pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 400,25 Ft/EUR árfolyamon,
- az USD pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 375,68 Ft/USD árfolyamon

szerepelnek.

A Társaság az év végén, a devizás követelés ártértekeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséggént, illetve veszteséggént veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

2022. évben 14.892 ezer Ft követelés értékvesztés elszámolására került sor, ezzel szemben a korábbi években megvalósított vevő követelés értékvesztés összegéből 2022. évben 35.807 ezer Ft térült meg.

A Társaság korábbi években kockázatosnak ítélte és ezért értékvesztéssel elszámolt, azonban a tárgyévben megtérült követelés értékvesztés összegét, továbbá a korábbi években értékvesztéssel elszámolt, azonban a tárgyévben behajthatatlannak minősített vevő követelés értékét, a korábbi értékvesztés értékéig számolja el.

Az értékvesztés visszairás összege Társaság az egyéb bevételei közt kerül megjelenítésre.

A Társaság a behajthatatlannak minősített 22.704 ezer Ft összegű vevő követelést kivezeti és ráfordításként számolja el.

A mérlegzárásig fizetési határidőben meg nem térült vevőköveteléseket a Társaság jogi úton hajtja be.

A vevőktől kapott előleg összege 12.505 ezer Ft. A Társaság a vevői előleget a rövidlejáratú kötelezettségek közt jeleníti meg.

A Társaság 2022. év végével 280.910 ezer Ft összegű belföldi vevő követelést és 23.142 ezer Ft összegű külföldi vevő követelést, összességében 304.052 ezer Ft összegű vevővel szembeni követelést tart nyilván.

A Társaság a 2022. év végi mérlegben a vevőköveteléseket, az értékvesztés és a megtérült értékvesztéssel korrigált összegével mutatja be, melynek megfelelően az értékesítésből származó vevői követelések összege 278.955 ezer Ft.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. év végi vevő követeléséből, 38.083 ezer Ft összegű számla követelés a szintén Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó közös ügyvezetésű, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel és 15.401 ezer Ft összegű vevői követelése az ERFO Közhasznú NKft-vel szemben áll.

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Fizetési késedelem ideje	Belföldi vevő	Megoszlás	Külföldi vevő	Megoszlás
Határidőn belül	221 215	84,46%	17 027	100,00%
0-90 nap között	30 569	11,67%	0	0,00%
91-180 nap között	3 833	1,46%	0	0,00%
181-360 nap között	6 311	2,41%	0	0,00%
360 napon túl	0	0,00%	0	0,00%
Összesen	261 928	100,00%	17 027	100,00%

A vevő koranalitika táblázat már tartalmazza a 2022 mérlegzáráskor elszámolt vevő követelés értékvesztéseket.

Egyéb követelések

A FŐKEFE Közhasznú NKft. egyéb követeléseinek összege a 2022. évi mérlegzáráskor 114.497 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	3 384	5 353	1 969	158,2%
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	16 162	9 284	-6 878	57,4%
Év végi ÁFA (pénzforgalmi és vissza nem igényelhető)	103 337	40 276	-63 061	39,0%
Rehabilitációs támogatás elszámolása	5 721	0	-5 721	0,0%
Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla teljesítése	32 420	31 797	-623	98,1%
Különféle egyéb követelés	40 688	27 787	-12 901	68,3%
Összesen	201 712	114 497	-87 215	56,8%

Az egyéb követelések részletezését a fenti táblázat mutatja be.

2022. év végével elszámolt egyéb követelések összege, a bázisévhez képest 87.215 ezer Ft összeggel csökkent.

- Munkavállalók részére fizetett előlegek 2022 év végén nyitott és ezért a Társaságnak a munkavállalókkal szembeni követelés összege 5.353 ezer Ft.
- A tárgyév végén 9.284 ezer Ft a Tb szolgáltatásból származó követelések teljesítése, amely a követelések között szerepel, az előző évhez képest 6.878 ezer Ft-tal kevesebb követelést mutat.
- Az év végi pénzforgalmi és a vissza nem igényelhető ÁFA összege 2022-ben 40.276 ezer Ft, ami 63.061 ezer Ft összeggel csökkent a korábbi évhez képest.
- Helyi iparüzési adó teljesítésével szemben a Társaságnak 31.797 ezer Ft összegű a korábbi években már fizetett előlegből származó követelése áll fent, mivel a Társaságnak 2022. évre Iparüzési adó fizetési kötelezettsége nem merül fel.
- Különféle egyéb követelések összege 2022-ben 27.787 ezer Ft, ami a korábbi évhez képest 12.91 ezer Ft összeggel alacsonyabb.

A különféle egyéb követelések közt a Társaság az év végén nyitottként álló kis összegű adók (gépjármű adó, környezetterhelési adó, építményadó), útdíjak, telephelyi ellátmányok, rövid határidőre adott biztosítékok és az elszámolásokból adódó negatív előjelű kötelezettségeket mutatja ki.

4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022. év	Eltérés összege	Eltérés %-ban	Megosztás
Pénztár	3	4	1	133,33%	0,00%
Bankbetétek	1 770 686	1 109 696	-660 990	62,67%	100,00%
HUF számla	2 820 028	1 043 409	-1 776 619	37,00%	94,03%
Deviza számla	65 694	66 291	597	100,91%	5,97%
Pénzeszközök összesen	1 770 689	1 109 700	-660 989	-	100,00%

A Társaság 2022. évi záró pénzeszköze 1.109.700 ezer Ft.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. év végi pénzeszköz állománya, a 2021. évi záró állományhoz viszonyítva 660.989 ezer Ft összeggel csökkent.

A csökkenés oka:

- Társaság korábbi évek szerinti uniós pályázati forrásaival a mérlegkészítésig elszámolt, 2022. évben még le nem zárt uniós pályázatai utólagos elszámolásúak, azaz a már pénzügyileg teljesített költségek pénzügyi rendezése az elszámolások ütemezett ellenőrzését követően várható.

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

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022. év	Eltérés %-ban	Megosztás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 083	28 836	77,76%	72,61%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	10 141	10 880	107,29%	27,39%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	47 224	39 716	-	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 időbeli elhatárolása

Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a jogszabályi előírásokon, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások időszakhoz kapcsolódó el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a Társaság már 2022. évben teljesítette a bevételhez kapcsolódó feltételeket.

A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az utólagos elszámolású uniós támogatásokat is.

A Társaság 2022. év december 31-ig 28.836 ezer Ft összegű elszámolást nyújtott be az Irányító Hatóság részére.

Mivel a támogatás utólagos elszámolású a Társaság a pályázatban elszámolható elkülönített költségek összegével azonos 28.836 Ft ezer Ft összegű bevétel elhatárolást jelenített meg az éves beszámolóban.

- Költségek aktív időbeli elhatárolása

A Tárgyidőszakról elhatárolt, a mérleg fordulónapját követő időszakban esedékes költségek összege 10.880 ezer Ft. A Társaság a költségek elhatárolások között, a mérlegzárásig érkezett, de nem a tárgyidőszakot érintő számlákat jeleníti meg.

FORRÁSOK

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. éves beszámolója szerint a források összege 5.834.290 ezer Ft

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
D. Saját tőke	4 482 329	4 176 510	-305 819	93,18%
E. Céltartalékok	84 632	24 082	-60 550	28,45%
F. Kötelezettségek	1 037 711	1 005 160	-32 551	96,86%
G. Passzív időbeli elhatárolások	970 563	628 538	-342 025	64,76%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN)	6 575 235	5 834 290	-740 945	88,73%

6. A saját tőke változása 2021-2022.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Ért. tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
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
Alapítás-átszervezés IV. ütem			-42 000	42 000			0
Alapítás-átszervezés értékcsökkenés I-III. ütem			54 023	-54 023			0
2022. december 31. előzetes tény	312 000	5 289 212	-2 668 399	1 549 515	0	-305 818	4 176 510

A Társaság a Saját tőke évenkénti változásait a 2022. évi Üzleti jelentésben mutatja be.

Saját Tőke:

- A Társaság a jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékelt, ami megegyezik az Alapító okirat szerinti értékkel, valamint a cégbírószágon bejegyzett tőke összeggel,
- A tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- Az eredménytartalék az alapítás-átszervezés 2022. évi aktivált értékével, a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenésével került módosításra, valamint átvezetésre került az előző évi adózott eredmény,
- A lekötött tartalék 1.360.000 ezer Ft összegű pótbefizetést tartalmaz. A lekötött tartalékot az alapítás-átszervezés aktivált értéke és a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenése módosítja,
- Az adózott eredmény könyv szerinti értéken kerül értékelésre, az eredmény kimutatásban megegyező összeggel.

Saját tőke üzleti éven belüli változása

Saját tőke 2022. évi mozgása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Éves változás	Bázis év adózott eredményének átvezetése	Záró érték
Jegyzett tőke	312 000	0	0	312 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 289 212	0	0	5 289 212
Eredménytartalék	-2 173 022	12 023	-507 399	-2 668 399
Lekötött tartalék	1 561 538	-12 023	0	1 549 515
Adózott eredmény	-507 399	-305 818	507 399	-305 818
Saját tőke	4 482 329	-305 818	0	4 176 510

A korábbi Alapítói jogokat képviselő Emberi Erőforrások Minisztériuma 2022. évi VII/2022 számú Alapítói Határozatával elfogadta Társaság előző évi -507.399 ezer Ft összegű adózott eredményét és döntött annak eredménytartalékba helyezésétől.

A tárgyévi adózott eredmény -305.818 ezer Ft veszteség.

Tőketartalék:

A Társaság a tőketartalék sorai közt mutatja ki, az Alapítói jogokat képviselő részéről nyújtott tőkeemelések nem ázsíós tőkeelemét.

A Társaság a tőkeemelés évenkénti változásait a 2022. évi Üzleti jelentésben mutatja be.

2022. évben a Társaság tőke jellegű forrást a tulajdonosi jogokat képviselőtől nem kapott, így a tőketartalék a korábbi évhez képest változatlan.

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, tervezetten bevételekben is megtérülő jogi és szakértői ráfordításait jeleníti meg.

A szervezet átszervezés IV. üteme 2022. évben lezárásra került.

Az alapítás átszervezés ütemei I. 2019. év, értéke 132.000 ezer Ft; II. ütem 2020 év, értéke 78.000 ezer Ft; III. ütem 2021 év, értéke 60.000 ezer Ft, IV. záró ütem 2022. év értéke 42.000 ezer Ft.

A Társaság az alapítás átszervezés megtérülésére 5 évet jelölt meg.

A 2022. évi éves beszámolóban a Társaság az Alapítás Átszervezést könyv szerinti értékben, vagyis a fejlesztések értékcsökkenéssel csökkentett értéként mutatja ki az immateriális javak között.

Az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű lekötött tartalék képzés évente megvalósul, melyet a Társaság mérleg saját tőke sorai között mutat ki az eredménytartalékkal szemben.

A lekötött tartalék és az eredménytartalék az értékcsökkenés időszakában 2019-2022 években összesítetten 122.485 ezer Ft összegben, ebből 2022. évre vonatkozóan az éves értékcsökkenéssel megegyező, 54.023 ezer Ft értékben került módosításra.

7. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg	Eltérés záró-nyitó
Céltartalék képzés	84 632	15 588	76 138	24 082	-60 550
Összesen	84 632	15 588	76 138	24 082	-60 550

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 veszteségre 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 korábbi években 84.632 ezer Ft összegű céltartalékot képzett jövőbeni várható kötelezettségek teljesítésére.

2022. évben lezárt ügyek eredményeként, 76.138 ezer Ft összeg került feloldásra.

A Társaság a 2022. évben feloldott céltartalékkal azonos összeget mutat ki a 2022. évi bevételei közt.

A Társaság a 2022. évi beszámolási év végéig 15.588 ezer Ft céltartalékot képzett. A Társaság a 2022. évben képzett céltartalékkal azonos összeget mutat ki a 2022. évi ráfordítások közt.

- Korábbi időszakban kötött szolgáltatási kötelezettségekre: 5.727 ezer Ft
- Céltartalék képzés bankkártyás tételekre: 8.861
- Folyamatban lévő munkaügyi per miatt képzett céltartalék összege: 1.000 ezer Ft

A 2022. évi módosításokkal a Társaság 2022. éves beszámolójában a céltartalék összege 24.082 ezer Ft, így a bázisévhez képest a céltartalék -60.550 ezer Ft összeggel módosul.

8. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Tárgy időszak eltérés	Eltérés %-ban	Megoszlás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	112	112	0	100,00%	0,01%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 037 599	1 005 048	-32 551	96,86%	99,99%
Összesen	1 037 711	1 005 160	-32 551	96,86%	100,00%

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 1.005.160 ezer Ft

A FŐKEFE Közhasznú NKft. tárgyévi kötelezettségei a 2021. évi záró állományhoz viszonyítva: 32.551 ezer Ft összegű csökkenést mutatnak.

Kötelezettségek

- **Hátrasorolt kötelezettségek:** Hátrasorolt kötelezettségként kerül kimutatásra minden olyan kapott kölcsön, amelyet a tulajdonos ténylegesen a Társaság rendelkezésére bocsájt. A Társaságnak 2022. évben hátrasorolt kötelezettsége nincs.

- **Hosszú lejáratú kötelezettség:** Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatható ki a hitelezővel kötött kölcsön vagy hitel szerződés szerint az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott. A Társaságnak 2022. évben hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

- 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: 1.005.048 ezer Ft.

A Társaság december 31-én élt az előjele miatti követeléseknek mérlegben való átsorolásával az adónemek a követelések vonatkozásában.

A rövid lejáratú kötelezettségek közé tartozik

- vevőktől kapott előlegek: 12.505 ezer Ft,
- az áruszállításból és szolgáltatásteljesítésből származó kötelezettség 531.685 ezer Ft összegben.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. év végi szállítói kötelezettségéből 656 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 111.965 ezer Ft összegű nyitott kötelezettsége van a KÉZMŰ Közhasznú NKft. felé.

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

A 2022. évi nyitott szállítók árfolyam ártértelelésének összege: 18 ezer Ft, árfolyam veszteség.

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Lejárt tartozás ideje	Lejárt tartozás
0 - 29 napja	379 529
30 - 59 napja	125 472
60 - napja	26 684
Összesen	531 685

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a 2022. évi éves beszámolóban: 460.858 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Eltérés	Eltérés %-ban
Jövedelem elszámolás	289 262	278 014	-11 248	96%
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	18 512	16 590	-1 922	90%
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	34 829	158 168	123 339	454%
Egyéb fizetési kötelezettség	20 076	1 600	-18 476	8%
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	0	1 893	1 893	0%
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	1 982	4 593	2 611	232%
Társasági adó	0	0	0	0%
Összesen	364 661	460 858	96 197	126%

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része 278.014 ezer Ft összegű utalandó munkabér és munkabérhez kapcsolódó költségvetési (szja, szocho, Tb járulék) kapcsolatos kötelezettség, mivel a Társaság a 2022. év utolsó hónapjának munkabér jellegű kötelezettségét, a munkavállalók részére, a mérlegfordulót követő hónapban egyenlíti ki.

A Társaság költségvetési kötelezettségéből 158.168 ezer Ft összegű munkabérkifizetéshez kapcsolódó év végi kötelezettségek összege.

9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 787	0	-13 787	0,00%	0,00%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	225 699	67 892	-157 807	30,08%	10,80%
Halasztott bevételek	731 077	560 646	-170 431	76,69%	89,20%
Passzív időbeli elhatárolás összesen	970 563	628 538	-342 025	64,76%	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

- módosítják az eredményt a már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevételek
- a még el nem számolt, de a tárgyidőszakot terhelő költségek, ezzel növelve a tárgyévi költségeket.
- beruházási célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás

- Bevételek passzív időbeni elhatárolása

A Társaságnak 2022-ben ilyen jellegű elhatárolása nem volt.

- **Költségek passzív időbeni elhatárolása**

A mérlegzárásig megismert és a tárgyidőszakot terhelő költségek összege 2022. év végével 67.892 ezer Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban
közüzem díjak	22 175	8 417	-13 758	38,0%
üzemanyag, egyéb anyag	5 495	0	-5 495	0,0%
telefon, internet díj	1 719	0	-1 719	0,0%
szállítás	34 130	6 495	-27 636	19,0%
bérelti díj	85 921	9 412	-76 510	11,0%
utólag adott engedmény	4 709	587	-4 122	12,5%
munkaorvos	7 327	3 144	-4 183	42,9%
számítástechnikai szolgáltatás	1 843	3 793	1 949	205,8%
őrző-védő szolgáltatás	14 259	0	-14 259	0,0%
ügyvédi munkadíj	500	0	-500	0,0%
szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz	5 328	953	-4 375	17,9%
postaköltség	918	0	-918	0,0%
karbantartási díj	0	412	412	-
reprezentációs költségek	17	0	-17	0,0%
könyvvizsgálat	3 160	2 480	-680	78,5%
egyéb	38 198	32 200	-5 998	84,3%
Költségek és ráfordítások passzív időbeni elhatárolás a össz	225 699	67 892	-157 807	30,1%

Halasztott bevételek

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

A FŐKEFE Közhasznú NKft. havonta a támogatás intenzitásnak megfelelően, a támogatással érintett eszköz értékcsökkenésével arányosan oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022 évi összeg				
	Nyitó	Nyitó rendezés	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Összesen	731 077	59 321	0	111 110	560 646

A Társaság nyitó rendező tételként vette figyelembe a 2021. évben zajlott SZT108523 támogatási szerződés ellenőrzése során keletkezett támogatás visszafizetést, melynek összege 59.321 ezer Ft-volt.

A Társaság 2022. évben értékcsökkenés arányában feloldott halasztott bevétel összege 111.110 ezer Ft. A Társaság ezzel az összeggel azonos értékű egyéb bevételt számolt el a 2022. éves beszámolójában.

Az el nem számolt halasztott bevétel összege 560.646 ezer Ft, amit a Társaság az éves beszámolójában halasztott bevételként jelenít meg, és ez az összeg a későbbi években az értékcsökkenéssel arányosan kerülhet elszámolásra.

A Társaság a 2022. évi Üzleti jelentése tartalmazza a 2022. évben elszámolt halasztott bevételt forrástípusonként részletezve.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-494 056	-316 978	177 078	64,16%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13 343	11 160	24 503	-83,64%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-507 399	-305 818	201 581	60,27%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-507 399	-305 818	201 581	60,27%

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi adózott eredménye -305.818 ezer Ft, veszteség.

A Társaság 2022. évben -305.818 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel és 145.212 ezer Ft összegű EBITDA eredménnyel (nyereséggel) zárta a 2022. évi üzleti évet.

A Társaság 2022. évi éves eredménye, a bázis év adózott eredményéhez képest 201.581 ezer Ft összeggel, míg az EBITDA összege: 221.452 ezer Ft összeggel javult.

2022. év első negyedében elkezdődött orosz-ukrán háború és az ennek következtében megváltozott gazdasági környezet, kiemelten az alapanyag hiány és 2022. évben elkezdődő energia válság olyan intenzitással változtatta meg a Társaság piaci folyamatait, amit a Társaság csak veszteséggel tudott kigazdálkodni.

A Társaság az I. 7. pontban fejtette ki összefoglalóan, hogy a háborús szankciós intézkedések és az ehhez kapcsolódó energia árrobbanás milyen jellegű közvetlen és közvetett károkat okoztak a FŐKEFE Közhasznú NKft. tevékenységére és termelési eredményeire.

III.1. Bevételek

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi realizált bevétele 8.977.264 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Értékesítés nettó árbevétele	2 546 087	3 166 227	620 140	124,36%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-33 706	20 955	54 661	-62,17%
Egyéb bevételek	5 216 401	5 747 604	531 203	110,18%
Pénzügyi műveletek bevételei	12 950	42 478	29 528	328,02%
Bevételek összesen	7 741 732	8 977 264	1 235 532	115,96%

A Társaság 2022. évben a bázis évhez képest 1.235.532 ezer Ft többletbevételt realizált az alábbiak szerint:

- 620.140 ezer Ft összeggel növekedett az értékesítésből származó árbevétel,
- 54.661 ezer Ft-tal nőtt az aktivált saját teljesítmények értéke a bázisévhez viszonyítottn,
- 531.203 ezer Ft összeggel nőtt a 2022. évi egyéb bevétel a 2021. évhez viszonyítva,
- 29.528 ezer Ft összegben nőtt a pénzügyi bevételek összege.

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi realizált árbevétele 3.166.227 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évi	2022. évi	2022/2021
			%
1.	2.	3.	3/2
<u>Belföldi értékesítés</u>			
- anyagos	1 791 298	2 218 421	123,84%
- bér munka	415 975	546 143	131,29%
- egyéb	275 717	373 660	135,52%
Belföld összesen	2 482 990	3 138 224	126,39%
<u>Unió kívüli export</u>			
-anyagos	0	0	
-bér munka	0	0	-
-egyéb	0	0	-
Unió kívüli export össz.	0	0	
<u>Unió export értékesítés</u>			
-anyagos	49 482	8 843	17,87%
-bér munka	13 571	19 160	141,18%
-egyéb	44	0	1,03%
Unió export összesen	63 097	28 003	44,38%
Export összesen	63 097	28 003	44,38%
Árbevétel összesen	2 546 087	3 166 227	124,36%

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi realizált árbevétel 3.166.227 ezer Ft.

A Társaság 2022. évi éves anyagos termelés értékesítéséből származó bevétele 2.227.264 ezer Ft, így 386.483 ezer Ft összeggel növekedett a bázisévhez képest.

A Társaság számára közvetlen fedezetet biztosító bér munkából származó bevétel 565.303 ezer Ft, ami 135.757 ezer Ft összeggel növekedett a bázisévhez képest.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevételei 97.900 ezer Ft összeggel emelkedtek a korábbi bázis évhez képest, így a 2022. évben realizált egyéb bevétel összege 373.660 ezer Ft.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevételei az alábbiak szerint alakulnak

- Bérbeadásból származó árbevételek összege: 210.875 ezer Ft
- Anyag és áruértékesítés árbevétele: 69.914 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatáshoz vagy közvetített szolgáltatásokból származó árbevétel összege: 92.871 ezer Ft

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

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységi körönkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Az értékesítés nettó árbevétele üzletági bontásban	2021. év Árbevétel	2022. év Árbevétel	Eltérés	Eltérés %-ban
Közvetített szolgáltatás, bérbeadás	275 761	304 467	28 707	110,41%
Kefe	94 412	99 110	4 698	104,98%
Seprű	50 262	103 009	52 747	204,94%
Papíripar	1 558 179	1 247 206	-310 974	80,04%
Vegyesipar	374 405	1 125 847	751 442	300,70%
Konfekció és Lakástextil	70 740	92 677	21 938	131,01%
Papíripari Bér munka	122 328	193 911	71 583	158,52%
Összesen	2 546 087	3 166 227	620 140	124,36%

Szezonálisan elmondható, hogy a Társaság árbevétele a tárgyév végére erősödik meg, legnagyobb partneri kiszállítások a tárgyév utolsó negyedében valósulnak meg.

2022. évben az energia árrobbanás miatt, a Társaság nem látta megvalósíthatónak azt, hogy olyan mértékű árbevételt érjen el, melynek fedezetével kigazdálkodható a 2022. év utolsó negyedében intenzíven megnövekedett fűtőanyag és villamos áram árának növekedése.

A Társaság partnerei részéről a vevői megrendelések is visszaestek.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. év második felétől a megnövekedett energia és üzemanyag költségek (közvetlenül: fuvarozási költségek) miatt, 2022/2023. év fűtési időszakában élt a 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet szerinti foglalkoztatási kötelezettség módosításával, ezzel együtt egyes üzemeinél, állásidőt rendelt el.

Az állásidő elrendelésével kapcsolatban a Társaság piaci partnerei részére előzetesen tájékoztatást adott.

A Társaság értékesítésből származó árbevétele az állásidő bevezetésével, nem érte el a tervezett árbevételt, mindazonáltal a 2022. év végére elért 3.166.227 ezer Ft összegű árbevétel 24,36 %-kal, összegében 620.140 ezer Ft-tal haladta meg az előző évet.

A Társaság termelésből származó árbevételében, ezzel arányos intenzív növekedés az üzemek időszakos leállása miatt, nem volt tapasztalható. A termelésből származó árbevétel a korábbi évhez képest 522.240 ezer Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. üzletágai között a legnagyobb árbevételt a Papíripar ágazat érte el 2022-ben.

Kiemelkedő javulást ért el a Társaság Vegyesipari ágazata 2022. évben 1.125.847 ezer Ft összegű árbevételt realizált.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évben a közös ügyvezetés alatt állt a, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel és az ERFO Közhasznú NKft-vel.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel folytatott szerződéses kapcsolataiból származó árbevétel: 390.694 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú NKft-vel folytatott szerződéses kapcsolataiból származó árbevétel: 212.883 ezer Ft.

Papíripar üzletág

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

A papír ágazat árbevétele 2022. évben: 1.247.206 ezer Ft

2022. évben a papír ágazat kiszolgálásának támogatására elérte azt a műszaki és technológiai szintet, amivel biztonsággal tudja bővíteni az európai piaci kínálatát, és biztosíthatja a Papír ipar ágazatból származó éves árbevételét, az irodai papír piacon a Társaság stabilitását.

Vegyés üzletág

A FŐKEFE Közhasznú NKft. következő legeredményesebb üzletága a Vegyes üzletág. A vegyes üzletágot a Társaság anyagmentes ágazatnak tekinti, mivel saját vásárlású, és raktározású alapanyag csak kis mértékben kerül beépítésre.

A Társaság 2022. évben a vegyes ágazatban 1.125.847 ezer Ft összegű árbevételt ért el.

Vegyés ágazatában a Társaság leginkább összeszerelési feladatokat lát el partnercégei részére, minősített módszerekkel.

Papíripari Bérmunka

A Társaság 2022. évben a papíripari bérmunka ágazatban 193.911 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 összesített árbevétele 2022. évben 202.119 ezer Ft, az összesített forgalom növekedés 2021 évhez képest 57.445 ezer Ft.

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

A KEFE ágazat anyaghányada eléri a 46%-t, míg a Seprű ágazat anyaghányada megközelíti a 61%-t.

A magas anyaghányad miatt az alapanyag áremelkedés kitettség magas.

Varrás (Konfekció, Lakástextil, MOP, bőr):

A Társaság ágazata anyagmentes ágazatnak tekinthető.

A közvetlen anyagfelhasználás kizárólag kiegészítő anyagokra vonatkozik, az ágazat anyaghányada 3%, vagyis az ágazatból származó árbevétel közel tiszta fedezet jelent a Társaság költségeinek biztosítására.

A varrás ágazatból származó árbevétel 2022. évben 92.677 ezer Ft.

A Társaság varrási tevékenységet 4 telephelyen végez.

Export értékesítés nettó árbevétele

Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2021. év	2022. év
Ausztria	44 737	476
Szlovákia	0	15
Németország	548	585
Románia	4 051	7 668
Franciaország	146	99
Eu tagállamok összesen	49 482	8 843

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

ORSZÁG	2021. év	2022. év
Ausztria	11 961	17 514
Németország	1 651	1 604
Románia	3	0
Szlovákia	0	42
EU tagállamok összesen	13 615	19 160

A Társaság a fentiekben mutatja be a 2021. és a 2022. évek közötti uniós és egyéb export jellegű árbevételét. A Társaság 2022. évi export árbevétele 35.094 ezer Ft-tal csökkent a bázis évhez viszonyítottn.

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Számviteli törvény 76.§ (2) bekezdése szerint saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerül kimutatásra a saját vállalkozásban végzett, és az eszközök között állományba vett saját teljesítmények, tárgyi eszközök, immateriális javak, a Számviteli törvény 48. § (1) és (3) bekezdése szerinti, az eszközök értékét növelő munkák, továbbá a tenyésztéssel átminősített növendékállatok, valamint a törvény előírásai szerint az egyéb ráfordítások között elszámolandó saját előállítású eszközök és saját termelési értékek és teljesítmények – a Számviteli törvény 51.§ szerint meghatározott - közvetlen önköltségen számított értéke és értékvesztése.

A Társaság aktivált saját teljesítmények értéke, 2022. évben 20.956 ezer Ft.

A saját termelésű készletek állományváltozásából származó teljesítmény csökkentő érték 21.150 ezer Ft.

A saját előállítású eszközök 2022. évi aktivált értéke: 42.105 ezer Ft.
ebből a saját rezsiz beruházások értéke: 14.655 ezer Ft

Tétel	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	(adatok eFt-ban)			
					2021. és 2022. évi tényadatok közötti eltérés	2021. és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított	2022. évi terv és 2022. évi tényadatok közötti eltérés	2022. évi terv és 2022. évi tényadatok egymáshoz viszonyított
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-121 389	28 998	-21 150	100 239	17,4%	-50 148	-72,9%
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	87 683	60 000	42 105	-45 578	48,0%	-17 895	70,2%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-33 706	88 998	20 955	54 661	-62,2%	-68 043	23,5%

Az aktivált saját teljesítmények értéke 54.662 ezer Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz viszonyítva. A növekedést a saját termelésű készletek állományváltozásának növekedése okozta.

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 2022. évben: 5.747.604 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Rehabilitációs költségtámogatás	4 285 189	4 817 454	532 265	112%
Fejlesztési célra kapott támogatás	114 756	110 775	-3 981	97%
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	0	0	0	0%
Egyéb támogatás	658 936	658 936	0	100%
Pályázatokra kapott pénzeszközök	34 002	903	-33 099	3%
Elengedett, elévült kötelezettség	0	0	0	0%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	1 885	0	-1 885	0%
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	3 989	4 386	397	110%
Kapott késedelmi kamat és kötbér	70	3	-67	5%
Követelések visszaírt értékvesztése	1 965	35 807	33 842	1822%
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	0	0	0%
Készletek visszaírt értékvesztése	0	0	0	0%
TB költségtérítés	2 235	2 226	-9	100%
Készletek nyereségjellegű leltár értékelése	7 236	30 119	22 883	416%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	63 054	76 138	13 084	121%
Bírság	0	120	120	0%
Egyéb	43 084	10 737	-32 347	25%
Behajtási költségátalány realizálása	0	0	0	0%
Egyéb bevételek összesen	5 216 401	5 747 604	531 203	110%

A Társaság 2022. évi egyéb bevétele 5.747.604 ezer Ft, mely 531.203 ezer Ft összeggel magasabb a korábbi évhez képest.

A korábbi évben képzett céltartalék feloldás összege: 76.138 ezer Ft.

Pályázatokra kapott pénzeszközök, illetve az egyéb bevételek közt elszámolható bevételek összege 2022. 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 Társaság akkreditált foglalkoztatóként, a 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet szerint nyújtott be pályázatot 2022. évre, és igényelt a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatást. A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére.

A Társaság 2022. évre 2846 MMK-s munkavállaló foglalkoztatására nyert el támogatást. A Társaság 2022. évben nem tudta megvalósítani a foglalkoztatási terveit. Az MMK-s foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 2800 fő, és a támogatás igénybevételéhez keretet adó létszám 2754 fő, elmaradt a tervezettől. A Társaság 2022 évben nem érte el a tervezett létszámot, így a tárgyidőszakban a Társaság kevesebb rehabilitációs támogatásra jogosult, mint a teljes, 4.977.654 ezer Ft keretösszeg.

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

A rehabilitációs pályázathoz kapcsolódó 2022. évi támogatás 532.265 ezer Ft összeggel növekedett a korábbi évhez képest.

A bázisidőszakhoz kapcsolódó növekedés oka:

- egyrészt, hogy a két időszak között a Társaságnál foglalkoztatott megváltozott munkaképességű munkavállalók száma elmaradt a tervezettől.
- másrészt 2022 évben a rehabilitációs támogatás egy főre jutó keretösszege releváns mértékű 14,05%-kal növekedett meg a korábbi évhez képest

Megnevezés		2021. év		2022. év	
		Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)	Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)
Tartós foglalkoztatott	Szerződés szerint	2 531	1 534	2 508	1 749
Tranzit foglalkoztatott		338	1 534	338	1 749
Támogatás összege (eFt)		4 399 669		4 977 654	
Igénybe vett támogatás összege (eFt)		4 285 189		4 859 718	

Az MMK-s foglalkoztatás tervtől való elmaradása miatt a Társaság 2022. évi teljes támogatás maximális értékét nem tudta igénye venni. Az MMK-s foglalkoztatással kapcsolatban a Társaságnak ugyan több költsége merült fel, mint amennyit a támogatás terhére elhívhatott, a támogatási szerződés előírása alapján kapott egy havi előleg elszámolása során visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Az időszaki elszámolások szerint mérlegzárásig, a támogatás terhére felmerült költségek összege 4.859.718 ezer Ft, a FŐKEFE Közhasznú NKft részére elszámolható támogatás összege 4.817.454 ezer Ft: a különbözetet 42.264 ezer Ft-ot a Társaság visszafizette.

A 2022. évi pályázati úton elnyert rehabilitációs támogatásból a Társaság 4.552.088 ezer Ft összegű személyi költséget, ebből az MMK-s foglalkoztatás közvetlen személyi költségéből 3.907.772 ezer Ft összeget, és további 265.366 ezer Ft egyéb anyag jellegű többlet költséget számolt el.

Egyéb támogatás

A FŐKEFE Közhasznú NKft. egyéb kapott támogatás soron 2021. évre 658.936 ezer Ft bérfejlesztési támogatást számolt el, azonban 2022. évben a Társaság bérfejlesztési támogatást nem vett igénybe.

A COVID-19-járvánnyal összefüggésben 2022. évben igénybe vett működési támogatás 658.936 ezer Ft, a kapott támogatás összege megegyezett az előző évi támogatás összegével.

A korábbi tulajdonosi jogokat képviselő Emberi Erőforrások Minisztériuma (továbbiakban: EMMI), 2022. évre 658.936.000 Ft összegű működési célú támogatást, nyújtott a FŐKEFE Közhasznú NKft. részére II/1364-3/2022/PKF szerződés szerint.

A 2022. évi támogatás, az „Állami támogatási intézkedésekre vonatkozó ideiglenes keret a gazdaságnak COVID-19-járvánnyal összefüggésben való támogatása céljából” című, 2020. március 19-i, C(2020) 1863 final számú európai bizottsági közlemény 3.1. szakaszával összhangban került biztosításra.

Támogatás típusa vissza nem térítendő pénzügyi támogatás. A támogatás intenzitása 100%.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. a 2022. évi, 658.936.000 Ft összegű, támogatást személyi költségeinek finanszírozására használta fel.

Társaságunk a támogatásban elszámolt költségeket és a hozzájuk kapcsolódó adókötelezettséget pénzügyileg rendezte, ezzel a támogatást a 100 %-ban felhasználta.

A Társaság a 2022. évi éves beszámolójában a COVID-19-járvánnyal összefüggő költség támogatás egyéb bevételeként 658.936.000 Ft összeget jelenít meg.

Uniós pályázatok bevétele

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi uniós pályázatokból származó bevételeinek összege: 903 ezer Ft.

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 konzorciumi keretek közt valósul meg

A projekt 100%-os támogatás intenzitású.

A Társaság egyéb bevételei között a GINOP projekt keretében vásárolt eszközök 2022. évi értékcsökkenésével azonos összeget, 668 ezer Ft értéket, és a GINOP-5.3.5-00137 projekt költség elszámolásaként 235 ezer Ft összeget jelenít meg.

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 2022. évben 110.775 ezer Ft fejlesztési célú támogatást számolt el.

Egyéb kiemelt bevételek

- 2022. évben megtérült követelések összege: 35.807 ezer Ft
- Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel: 4.386 ezer Ft
- Készlet többletből származó bevétel összeg: 30.119 ezer Ft
- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldás: 76.138 ezer Ft
- Egyéb, egyéb bevételek: 13.086 ezer Ft

A Társaság a nyereséges, illetve veszteséges tárgyeszköz értékesítés pénzügyi értékének megjelenítését a beszámolóban a Számviteli törvény 77. § (3) bekezdése és 81. § (3) bekezdése szerint alkalmazza.

A Társaságnak 2022. évben tárgyeszköz értékesítéséből származó nyeresége nem volt. A 2022. évben értékesített tárgyeszköz nettó értékét a Társaság a ráfordítások közt jeleníti meg.

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Anyag jellegű ráfordítások	2 707 580	3 034 114	326 534	112,1%
Személyi jellegű ráfordítások	4 883 256	5 517 943	634 687	113,0%
Értékcsökkenési leírás	417 816	462 190	44 374	110,6%
Egyéb ráfordítások	214 186	237 517	23 331	110,9%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	26 293	31 318	5 025	119,1%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-
Költségek és ráfordítások összesen	8 249 131	9 283 082	1 033 951	112,5%

A Társaság költségei és ráfordításai 2022. évben összességében 9.283.082 ezer Ft, ami 12,5%-os, összegében 1.033.951 ezer Ft összegű növekedést jelent a korábbi évhez képest.

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

A működési folyamatokat támogató anyagjellegű költségek növekedtek, a korábbi évhez képest 326.534 ezer Ft összeggel.

A Társaság személyi jellegű ráfordításai 634.687 ezer Ft összeggel növekedtek meg 2021. évhez képest.

A személyi költségek és ráfordítások a létszám változás hatására 78.313 ezer Ft összeggel csökkentek, a jogszabályi béremelések hatására 635.387 ezer Ft összegben növekedtek, a létszám struktúra változás miatt 55.345 ezer Ft összegben növekedett.

Az értékcsökkenés összege 44.374 ezer Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest.

Az egyéb ráfordítások összege a bázis időszakhoz viszonyítva 23.331 ezer Ft-tal növekedett.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2022. évben a bázisévhez képest 5.025 ezer Ft összeggel növekedtek.

A Társaságnak 2022. évben társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évtény	2022. évtény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Anyagköltségek	1 399 863	1 927 331	527 468	137,68%
Alap-, segédanyag felhasználás	1 139 488	1 604 407	464 919	140,80%
Energiaköltség	116 853	193 755	76 903	165,81%
Üzemanyag	38 817	55 075	16 259	141,89%
Egyéb anyagfelhasználás	104 706	74 094	-30 612	70,76%
Igénybe vett szolgáltatások	1 193 692	951 493	-242 199	79,71%
Bérleti díjak	331 227	255 953	-75 274	77,27%
Karbantartás, javítás	50 863	48 662	-2 201	95,67%
Bérmunka költségei	-12	501	514	-4044,06%
Hang- és adatkommunikációk	16 371	15 425	-946	94,22%
Raktározás, szállítás, csomagolás	256 645	233 641	-23 004	91,04%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	538 598	397 310	-141 288	73,77%
Egyéb szolgáltatások	31 373	33 990	2 617	108,34%
Hatósági díjak	834	493	-341	59,11%
Bankköltség	22 747	25 824	3 078	113,53%
Biztosítás	7 793	7 673	-120	98,46%
Eladott áruk beszerzési értéke	59 478	63 099	3 621	106,09%
Közvetített szolgáltatások	23 174	58 201	35 027	251,15%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	2 707 580	3 034 114	326 534	112,06%

A Társaság 2022. évi anyagjellegű költségei és ráfordításai soron 2022. évre 3.034.114 ezer Ft összeget számolt el, ami a bázisévhez képest 326.534 ezer Ft összeggel emelkedett.

Anyagköltségek:

A Társaság 2022. évi anyagköltsége: 1.927.331 ezer Ft, ami a korábbi évhez képest 527.468 ezer Ft-tal nőtt.

A Társaság közvetlen alapanyag és segédanyag felhasználásának összege a megnövekedett termelési érték miatt, 2022. évben a korábbi évhez képest 464.919 ezer Ft összeggel növekedett.

A Társaság 2022. év második felétől hirtelen emelkedő energia és közüzemi költségek növekedésének hatására számos belső korlátot vezetett be. A korlátozásoktól függetlenül a Társaság 2022. évi közüzemi és energia jellegű költségeinek összege 76.903 ezer Ft összeggel növekedett meg a bázis évhez képest.

Az egyéb közvetett anyagok között szerepeltek a karbantartási anyagok, segédanyagok, nyomtatványok, takarító szerek, melyek értéke összességében a bázisév azonos időszakához képest 30.612 ezer Ft összeggel csökkent.

Anyag jellegű költségek:

A Társaság 2022. évi igénybe vett szolgáltatásainak költsége: 951.493 ezer Ft, ami a bázisévhez képest 242.199 ezer Ft csökkenést jelent.

Éves kiemelt költségelemek:

- Anyag, áru és munkásszállításhoz kapcsolódó 2022 éves költségek: 233.641 ezer Ft,
 - o költségcsökkentő intézkedések hatására éves megtakarítás összege: 23.004 ezer Ft
 - Ingatlan és egyéb eszköz bérletek 2022 éves díja: 255.953 ezer Ft,
 - o költségcsökkentő intézkedések hatására éves megtakarítás összege: 75.274 ezer Ft
 - Ingatlan és egyéb eszköz karbantartások 2022 éves díja: 48.662 ezer Ft,
 - o költségcsökkentő intézkedések hatására éves megtakarítás összege: 2.201 ezer Ft
2022. második felétől az energia árak hirtelen megemelkedése a Társaságot számos szigorító intézkedésre kényszerítette.
- A Társaság a korábbi időszakban preferálta az eszközök bérletét A költség csökkentő intézkedések miatt, számos bérleti, vagy alvállalkozói szerződés került áttárgyalásra, felmondásra vagy szüneteltetésre. A Társaságnak nagyobb arányban kellett saját elavultabb eszközeit használnia. Az elavult vagy sérült eszközök használata az eszközök karbantartásának szükségességét, és ezzel együtt a karbantartási költségek emelkedését eredményezte.
- Tanácsadás, jog, szakértő egyéb szolgáltatás kapcsolódó 2022 éves költségek: 46.527 ezer Ft,
 - o költségcsökkentő intézkedések hatására éves megtakarítás összege: 145.363 ezer Ft
 - Ingatlan és egyéb fenntartási, vagyoni és személyi őrzés 2022 éves költségei: 133.141 ezer Ft,
 - o a tárgyévi költség növekedés összege: 19.160 ezer Ft
 - Munka-, tűz-, zaj-, érintés-, környezetvédelmi szolgáltatás 2022 éves költségei: 22.884 ezer Ft,
 - o a tárgyévi költség csökkentő intézkedések hatására a megtakarítás összege: 20.205 ezer Ft
 - Adat és dokumentum tárolás (szoftver+ irattárolás) 2022 éves költségei: 102.415 ezer Ft,
 - o a tárgyévi költség növekedés összege: 2.238 ezer Ft
 - Kommunikáció (telefon, internet, posta) kapcsolódó 2022 éves költségek: 31.593 ezer Ft,
 - o a tárgyévi költség növekedés összege: 679 ezer Ft
 - Hirdetés és reklám kapcsolódó 2022 éves költségek: 7.283 ezer Ft,
 - o költségcsökkentő intézkedések hatására éves megtakarítás összege: 17.201 ezer Ft
 - Egyéb igénybe vett szolgáltatások és egyéb anyagi jellegű szolgáltatások (oktatás, szállás, kiküldetés, autópálya díjak, rágcsáló és rovarirtás, audit, könyvvizsgálói szolgáltatás stb.) 2022 éves költsége: 69.395 ezer Ft,
 - o a tárgyévi költség növekedés összege: 18.971 ezer Ft

Egyéb szolgáltatások:

Az egyéb szolgáltatások típusú Anyagjellegű ráfordítások összesített értéke 2022. évben 33.990 ezer Ft. Az egyéb szolgáltatások összesített értéke 2.617 ezer Ft összeggel növekedett a korábbi évhez képest.

Az egyéb szolgáltatások kategóriában kiemelkedő 2022. évi bankköltség növekedésének összege 3.078 ezer Ft összeggel.

Eladott áruk beszerzési értéke és az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Az anyagi jellegű ráfordítások között önálló soron mutatja be a Társaság az Eladott áruk beszerzési értékét és az Eladott (közvetített) szolgáltatások értékét.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi eladott áruk beszerzési értéke 63.099 ezer Ft, ami 3.621 ezer Ft összegű növekedést jelent a bázisévhez képest.

Az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 58.201 ezer Ft, a korábbi évhez képest 35.027 ezer Ft összeggel emelkedett.

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országonként:

ORSZÁG	2021. év			2022. év		
	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban
Németország	HUF	0	69	HUF	0	0
Németország	EUR	171 463	61 449	EUR	455 196	176 785
Olaszország	EUR	299 205	108 218	EUR	365 391	138 836
Csehország	EUR	84 955	30 649	EUR	0	0
Csehország	HUF	0	1 171	HUF	0	543
Ausztria	EUR	221 460	79 068	EUR	297 446	112 589
Románia	EUR	68 917	24 789	EUR	183 090	70 624
Hollandia	EUR	22 230	7997	EUR	56 944	22 156
Lengyelország	EUR	9 281	3304	EUR	20 094	7 782
Szlovákia	EUR	0	0	EUR	0	0
Lengyelország	EUR	135 128	49296	EUR		
Szlovénia	EUR			EUR	24 252	9 184
Szerbia	EUR			EUR	31 380	12 783
EU tagállamok összesen	EUR	1 012 639	0	EUR	1 433 793	0
	GBP	0	0	GBP	0	0
	HUF	0	366 010	HUF	0	551 282

2. Személyi jellegű ráfordítások

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi személyi költségeinek összege 5.517.943 Ft.

	<u>2021. év</u>	<u>2022. év</u>	<u>Eltérés</u>
			adatok ezer Ft-ban
<u>I. A kereset összetevői</u>			
Alapbér, illetve törzsbér	3 573 346	4 080 136	506 790
Prémium, jutalom	298	0	-298
Bérpótlékok	24 317	21 549	-2 768
Kiegészítő fizetés	744 205	823 543	79 338
Egyéb bér	10 826	8 934	-1 892
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	14 289	45 685	31 396
	0	0	0
I. Összesen	4 367 282	4 979 847	612 565
			0
<u>II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések</u>			0
Bérbiztosítások	196 193	178 299	-17 894
Szakképzési hj.	918	0	-918
II. Összesen	197 111	178 299	-18 812
			0
<u>III. Humánpolitikai költségek</u>			0
- Szociálpolitikai ráfordítások			0
Utazási költségtérítés	80 290	76 309	-3 981
Napidíj	0	0	0
Fogl. eü. szolgálat	42 997	41 717	-1 280
Béren kívüli juttatások	0	0	0
- Egyéb humánpolitikai költségek		0	0
Betegszabadság	114 596	137 964	23 368
Végkielégítés	600	25 929	25 329
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	59 588	61 669	2 081
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	352	415	63
Gépkocsi költségtérítés	9 381	8 485	-896
Egyéb kifizetések	11 059	6 923	-4 137
III. Összesen	318 863	359 412	40 549
			0
<u>IV. Oktatás</u>	0	385	385
			0
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	4 883 256	5 517 943	634 688

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. év elején az előző évhez hasonlóan végrehajtotta a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléseket.

A 2022. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedés személyi költségekre vonatkozó éves hatása 644.999 ezer Ft.

A Társaság átfogó, piaci jellegű béremelést 2022. évben nem hajtott végre.

A Társaságnál 2022. évben prémium kifizetés nem volt.

3. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Immateriális javak	42 659	56 198	13 539	131,74%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	64 142	78 624	14 482	122,58%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 253	135 912	2 658	102,00%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	177 762	191 456	13 694	107,70%
Értékcsökkenés összesen	417 816	462 190	44 374	110,62%
	0	0		

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Terv szerinti ÉCS	359 242	429 542	70 300	119,57%
Használatba vételkor elszámolt ÉCS	58 574	32 648	-25 927	55,74%
Értékcsökkenési leírás	417 816	462 190	44 374	110,62%

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 megromlás, 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.

A Társaság nem számol el terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágnál és tárgyi eszközöknél.

A Társaság 2022 évi értékcsökkenésének értéke: 462.190 ezer Ft, a terven felüli értékcsökkenés értéke ezen felül 10.160 ezer Ft, ami használaton kívül lévő eszköz selejtezéséhez és értékesítéséhez kapcsolódik.

2022. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

Lineáris leírás	429 542 ezer Ft
200 eFt alatti egy összegben elszámolt	32 648 ezer Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	462 190 ezer Ft
Terven felüli értékcsökkenés	10 160 ezer Ft
Mindösszesen:	472 350 ezer Ft

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 2022. évben:

2022. évben a FŐKEFE Közhasznú NKft. összességében 237.517 ezer Ft összegű ráfordítást számolt el.

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. 2022. évben 15.588 ezer Ft összegű céltartalékot állított be, pénzügyileg bizonytalan bevételeivel szemben, jövőben felmerülő kötelezettségeinek biztosítására.

A Társaság munkaügyi peres eljárás miatt, 1.000 ezer Ft, szállítói és bankkártyás kötelezettségeinek teljesítésére 14.588 ezer Ft összegű céltartalékot képzett.

A Társaság a céltartalék képzést a ráfordítások között jeleníti meg.

Készletekkel kapcsolatos ráfordítások

A 2022. 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.

2022. évben a készlet hiány összege: 5.398 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 30.119 ezer Ft, aminek összevont értéke 24.721 ezer Ft.

A 2022. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2022. évi eredményét 24.721 ezer Ft összegben javítja.

A Társaság a hiányzó vagy selejtezett készletértéket a ráfordítások közt jeleníti meg, aminek 2022. évi összege: 31.689 ezer Ft.

Készlet értékvesztés:

Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz egy 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 közt jeleníti meg. A Társaság 2022. évben a készletre 23.177 ezer Ft értékvesztést számolt el.

Követelések értékvesztés

A Társaság 2022. évben 14.892 ezer Ft értékvesztést számolt el a kockázatosnak ítélt vevő követelésekkel kapcsolatban.

A 2022 évi eszköz értékvesztések értéke összesen: 38.069 ezer Ft

Bírságok, kötbérek, pótlékok, késedelemből eredő kötelezettségek, költség átalány, önellenőrzési pótlékok és eljárási díjak 2022. évi összege: 2.841 ezer Ft.

Önkormányzattal és NAV-val szemben fizetett környezetvédelmi termékdíj, építményadó, telekadó, gépjármű adó, és a 2022. évi cégautó adó összege: 46.934 ezer Ft. Helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége a FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2022-ben nem volt.

Adónemekkel kapcsolatos ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Általános forgalmi adó	-97 090	75 127	172 217	-77,4%
Személyi jövedelemadó	486 084	537 619	51 535	110,6%
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	-
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 876	1 285	-591	68,5%
Szociális hozzájárulási adó	195 764	178 079	-17 685	91,0%
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	46	0	-46	0,0%
Tételes közteher	796 463	912 810	116 347	114,6%
Környezetvédelmi termékdíj	23 810	22 225	-1 585	93,3%
Környezetterhelési járulék	157	161	4	102,5%
Cégautóadó	640	938	298	146,6%
Szakképzési hozzájárulás	918	0	-918	0,0%
Építményadó	22 821	22 850	29	100,1%
Helyi iparüzési adó	0	0	0	-
Gépjármű adó	966	950	-16	98,3%
Összesen	1 432 455	1 752 044	319 589	122,3%

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	400	4 324	3 924	1081,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 550	38 154	25 604	304,02%
Pénzügyi bevételek összesen	12 950	42 478	29 528	328,02%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	17 287	4 667	-12 620	27,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 006	26 651	17 645	295,92%
Pénzügyi ráfordítások összesen	26 293	31 318	5 025	119,11%
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	-13 343	11 160	24 503	-83,64%

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.

Év végén minden devizás követelés ártértékeléséből 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 42.478 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

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

A pénzügyi műveletek ráfordítása, 31.318 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 4.667 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 2.647 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi pénzügyi eredménye 11.160 ezer Ft volt.

Adózás előtti eredmény

A FŐKEFE Közhasznú NKft. 2022. évi adózás előtti eredménye -305.818 ezer Ft, veszteség volt.

Adófizetési kötelezettség

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

Adózott eredmény

A FŐKEFE Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi adózott eredménye -305.818 ezer Ft veszteség volt.

6. Társasági adóalap levezetése

2022. évi társasági adó levezetése

Jogcímek	adatok ezer Ft-ban	
	2021. év tény	2022. év tény
Adózás előtti eredmény	-507 399	-305 818
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	494 318	645 405
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	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	76 137
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételesek, 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	533 462
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	35 806
Támogatás, juttatás meghatározott összege [Tao. tv. 7. § (1) z); (7); 29/C. § (7)]	0	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek	526 594	503 210
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)]	78 132	15 588
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 kivételesek, (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	465 850
Nem a vállalkozási, a bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	0	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	1 874
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	895	14 892
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	0	0
Egyéb növelő jogcímek	5 571	5 006
Adóalap	-475 123	-448 013
Társasági adó + különadó		
Adómentesség		
2021. évi adókötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-507 399	-305 818

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A FŐKEFE Közhasznú NKft-nek közös vezetésű vállalkozása nincs.

A Taotv. 13/A. § alapján 2022. évre a társasági adófizetési kötelezettség nincs.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

2022. évben alapítás átszervezés 4. üteme valósult meg, melynek értéke 42.000 ezer Ft, amit a Társaság a tulajdonosi jogok képviselője támogatásával, az eredménytartalékban csökkentő tételként, a lekötött tartalékban azonos összegű növelő tételként jelenít meg, a lekötött tartalék az Alapítás átszervezés korábbi években megvalósult 1-3 ütemének 2022. évi értékcsökkenésének azonos összegével 54.023 ezer Ft-tal csökken.

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

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

Hátrасorolt 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.

Környezetvédelem

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.

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

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, szakkégnak 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.

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, maradványait a megfelelő HAK-kóddal feliratozva, a szükséges veszélyre felhívó piktogramokkal ellátott, kármentővel ellátott, az anyag tárolására alkalmas edényzetbe szabad tárolni!

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. ömleszhető 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 mérekszekrényben, 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 kiserelésű 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.

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.

2022. 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		lomhulladék	Kg	0	8 170	8 170	0
020103		hulladékká növényi szövetek	Kg	0	28 360	28 360	0
200201		biológiailag lebomló hulladék	Kg	0	900	900	0
130110		olaj	Kg	0	9	9	0
080317		toner	Kg	0	18	18	0
150110		szennyezett göngyöleg	Kg	0	12	12	0
150202		szennyezett rongy	Kg	0	16	16	0
200121		fénycső	Kg	0	20	20	0

2022. évben a termelési, veszélyes és kommunális hulladékokra fordított hasznosítási és ártalmatlanítási költségek: 8.157.417 Ft.

Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A 327/2012 (XI.16.) Korm. rendelet szerint a 2022. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 2866 főre (338 fő tranzit és 2528 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.

2021. december 22-i dátummal a Társaság BP-0605/1015-0/2021 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2022. évre 4.395.068.320 Ft összegben 2866 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához.

Az évközi BP-0605/0355-4/2022 számú módosított keretszerződés szerint, az 1 főre jutó támogatás összege 1.533.520 Ft/fő/év támogatás összegéről 1.749.000 Ft/fő/év támogatás összegre módosult. A módosított kvótaösszeg és a további 20 fő létszám kvóta csökkentés alapján a FŐKEFE Közhasznú NKft részére adható maximális támogatás összeg 2846 fő létszám mellett, 4.977.654.000 Ft-ra módosult.

A rehabilitációs költségvetési támogatás 2022. éves mértéke 14,05 %-kal emelkedett, ami azonban a 8 órás minimálbér 19,5%-os emelkedésére nem nyújt fedezetet.

COVID-19-járvánnyal összefüggő támogatás

A korábbi a tulajdonosi jogokat képviselő EMMI, 2022.évre 658.936.000 Ft összegű a COVID-19-járvánnyal összefüggő, működési célú állami támogatást, nyújtott a FŐKEFE Közhasznú NKft. részére.

A 2022. évi támogatás, az „*Állami támogatási intézkedésekre vonatkozó ideiglenes keret a gazdaságnak COVID-19-járvánnyal összefüggésben való támogatása céljából*” című, 2020. március 19-i, C(2020) 1863 final számú európai bizottsági közlemény 3.1. szakaszával összhangban került biztosításra.

Támogatási szerződés száma: II/1364-3/2022/PKF
Támogatás típusa: Vissza nem térítendő pénzügyi támogatás
A támogatás intenzitása: 100%
Beszámoló időszaka: 2022.01.01-2022.12.31.
A támogatott tevékenység időszaka: 2022.01.01-2022.12.31.
A támogatás felhasználásának határideje: 2023. február 28.
A támogatás felhasználására vonatkozó pénzügyi és szakmai beszámoló határideje: 2023. március 31.

A FŐKEFE Közhasznú NKft. a 2022. évi, 658.936.000 Ft összegű, támogatást személyi költségeinek finanszírozására használta fel.

Társaságunk a támogatást a 100 %-ban felhasználta.

A Társaság 2022. évben munkavállalói részére a bérszámfejtett béreket kifizette, és a járulék jellegű kötelezettségeket megfizette.

EU-s projektek

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 konzorciumi keretek közt valósul meg.

A projekt 100%-os támogatás intenzitású.

A Társaság egyéb bevételei között a GINOP projekt keretében vásárolt eszközök 2022. évi értékcsökkenésével azonos összeget, 668 ezer Ft értéket, és a GINOP-5.3.5-00137 projekt záró költség elszámolásaként kapott 235 ezer Ft összeget jelenít meg.

Jelzálogok

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan címe	Hrsz	Jelzálog jog	Jogosult	2021.12.31-i állapot
9683. Bejegyertyanos 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 Körmeny 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 bérgazdálkodás

A 2022. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2021. év	2022. év	2022/2021
	fő	fő	%
Teljes munkaidős	320	337	105,14%
Nem teljes munkaidős	2 719	2 648	97,39%
Átlagos statisztikai állományi létszám	3 039	2 984	98,20%

Bértömeg alakulása

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltése	958 771	1 119 501
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltése	3 400 510	3 852 199
Állományon kívüliek bérköltése	8 000	8 147
Összesen	4 367 282	4 979 847

A fenti táblázatban az állományon kívüli bérből a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek.

adatok ezer Ft-ban

A kereset összetevői	2021. év	2022. év
Alapbér, illetve törzsbér	3 573 346	4 080 136
Prémium, jutalom	298	0
Bérpótlékok	24 317	21 549
Kiegészítő fizetés	744 205	823 543
Egyéb bér	10 826	8 934
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára	14 289	45 685
Összesen	4 367 282	4 979 847

A fenti táblázatban, az egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára történő kifizetések közül 24.179 ezer Ft felmentési időre járó bér, 21.506 ezer Ft pedig szintén kilépéshez kapcsolódó megállapodásos bér volt.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok ezer Ft-ban

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	2021. év	2022. év
Ügyvezető igazgató	0	0
Felügyelő Bizottság (3 fő)	1 920	1 733
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	1 920	1 733

Az Ügyvezető a Társaság ügyvezetői feladatait megbízással, díjazás nélkül látja el.

A vezető tisztségviselők részére kölcsön vagy előleg folyósítása nem történt. Korábbi tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

VI. Vállalkozás folytatása

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.

Ukrajna és Oroszország közötti 2022. első negyedévben elindult háborús konfliktus és az ezzel kapcsolatban életbe léptetett szankciós intézkedések hatására, 2022. második negyedévtől az üzemanyag és az energia árak intenzív ütemben növekedtek meg.

Az energia árak növekedése és az egyéb szankciós intézkedések hatására kialakult alapanyag és nyersanyag hiány, a kereslet változatlansága mellett áremelkedést, illetve inflációs folyamatokat indukáltak.

A nyersanyag, energia és alapanyag hiány hatására kialakult infláció a gazdasági folyamatokban résztvevő társaságok gazdasági helyzetében romlást okoz, és növeli a korábbi évek COVID járvány időszakában elindult 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 2022. második felétől az energia árak növekedéséből elindult és a gazdaság egyéb termékeire is áthárított intenzív áremelkedés a Társaság új vezetését olyan kihívások elé állítja, aminek elsődleges kezelésére a Társaság szigorú költségcsökkentő intézkedést vezetett be.

A Társaság 2022. III. negyedévtől hozott gazdálkodási intézkedései az üzleti jelentésben kerülnek részletezésre.

A Társaság az árbevétel és az árbevételből származó fedezet növelésének érdekében meghozott intézkedéseket részletesen az Üzleti jelentésben mutatja be.

- Társaságaink által gyártott termékek árainak felülvizsgálata és emelése annak érdekében, hogy a piacon tapasztalható rendkívüli változások lekövetése megvalósuljon
- Megrendelőink felé az anyagos bérmunka előtérbe helyezése

A Társaság bízik abban, hogy az infláció 2023. második felétől lelassul és a gazdasági növekedés újra elindul a 2019. évi konjunkturális időszak teljesítményére.

A Társaság, 2023. évben további létszámbővítést nem tervez.

Összefoglalva, Társaságunk jelentősebb 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 igyekszik a 2023. éves üzleti terveit, ezen belül a foglalkoztatási, termelési terveit és megvalósítani, a 2022. év második felében kialakult szűkített szervezet és költség struktúra alapján, figyelembe véve a jogszabályi elvárásokat.

A Társaság a vállalkozás folytatásának elvét helyezi elsődleges feladatának és ennek érdekében igyekszik pénzügyi és gazdálkodási kockázatait minimalizálni, piaci helyzetét pedig megerősíteni.

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

Megnevezés	2021. év			2022. 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	160	386 729	201 227	169	456 869	225 514	105,4%	118,1%	112,1%
Teljes munkaidős szellemi összesen	160	594 898	309 786	168	662 632	329 041	104,9%	111,4%	106,2%
Teljes munkaidős összesen	320	981 627	255 486	337	1 119 501	277 123	105,1%	114,0%	108,5%
Részmunkaidős fizikai összesen	2 412	2 714 502	93 770	2 381	2 984 054	104 428	98,7%	109,9%	111,4%
Részmunkaidős szellemi összesen	306	849 204	231 124	266	868 146	271 705	87,0%	102,2%	117,6%
Részmunkaidős összesen	2 719	3 563 706	109 239	2648	3 852 199	121 251	97,4%	108,1%	111,0%
Állományon kívüliek bére		0			0				
Összes foglalkoztatott mindösszesen	3 039	4 545 334	124 649	2 984	4 971 700	138 835	98,2%	109,4%	111,4%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2021. év	2022. év
Üzemi tevékenység eredménye	-494 056	-316 978
Pénzügyi műveletek eredménye	-13 343	11 160
Adózás előtti eredmény összesen	-507 399	-305 818
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-507 399	-305 818

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. év	2022. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	Er. A	-19,40%	-10,01%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját toke}}$	Er. F D.	-11,32%	-7,32%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	Er. F A+B+C	-7,72%	-5,24%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	2021. év		2022. év	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	2 546 087	-	3 166 227	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-121 389	-	-21 150	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	87 683	-	42 105	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	2 512 381	-	3 187 182	-
Egyéb bevétel	5 216 401	-	5 747 604	-
Összes bevétel	7 728 782	100%	8 934 786	100%
Anyagköltség	1 399 863	18%	1 927 331	22%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 193 692	15%	951 493	11%
Egyéb szolgáltatások értéke	31 373	0%	33 990	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	59 478	1%	63 099	1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 174	0%	58 201	1%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 707 580	35%	3 034 114	34%
Béreköltség	4 367 282	57%	4 979 847	56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	318 863	4%	359 797	4%
Bérfelrakások	197 111	3%	178 299	2%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 883 256	63%	5 517 943	62%
Értécsökkenési leírás	417 816	5%	462 190	5%
Egyéb ráfordítások	214 186	3%	237 517	3%
Összes költség és ráfordítás	8 222 838	106%	9 251 764	104%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-494 056	-6%	-316 978	-4%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. év	2022. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	2,86	2,24
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$	2,40	1,50
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$	1,71	1,10
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	1 933 376 eFt	1 245 510 eFt
Vevőintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	74,40	32,16
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$	2 943,13	4 323,42

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. év	2022. év
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	431,94%	415,51%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	1436,64%	1338,63%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	126,01%	117,85%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	119,73%	157,47%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	54,10%	60,74%

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2022.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:	522 186	51 188	32 974	-	540 401
I/1. Vagyontértékű jogok	252 186	9 188	32 974	-	228 401
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	-	-	-	-	-
I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	270 000	42 000	-	-	312 000
I/6. Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	5 103 281	423 205	46 759	- 4 010	5 483 737
II/1. Ingatlanok	2 543 079	154 687	11 314	-	2 686 452
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 192 559	18 745	208	-	1 211 096
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	1 276 851	108 908	28 737	-	1 357 022
II/4. Beruházások	86 783	140 865	6 500	-	221 149
II/5. Beruházásokra adott előleg	4 010	-	-	- 4 010	8 019

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2022. évben

Az értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Nullásból vissza	Évközi csökk. (selejt, értékesítések)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	314 292	56 198	-	32 974	-	337 517
I/1. Vagyontértékű jogok	245 830	2 175	-	32 974	-	215 031
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-
I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	68 462	54 023	-	-	-	122 485

II. Tárgyi eszközök összesen:	1 778 340	409 652	-	30 420	-	2 157 572
II/1. Ingatlanok	387 747	78 624	-	1 542	-	464 829
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	652 267	138 297	-	208	-	790 356
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	738 327	192 731	-	28 670	-	902 387
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
adatok: ezer Ft		
Cél szerinti juttatás megnevezése	2021. év	2022. év
Reményt és Rokonszenvet a Rehabilitáltaknak támogatása	0	0
ERFO Alapítvány támogatása	0	10 000
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
adatok: ezer Ft		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Ügyvezető igazgató	0	0
Felügyelő Bizottság	1 920	1 733
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	1 920	1 733
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
adatok: ezer Ft		
Alapadatok	2021. év	2022. év
B. Éves összes bevétel	7 741 732	8 977 264
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	4 285 189	4 817 454
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	3 456 543	4 159 810
H. Összes ráfordítás (kiadás)	8 249 131	9 283 082
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	4 883 256	5 517 943
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	8 184 020	9 181 182
K. Adózott eredmény	-507 399	-305 818
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	2021. év	2022. 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

2022. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2021. év	2022. év
I. Működési cash flow		-39 192	19 736
1a.	Adózás előtti eredmény	-507 399	-305 818
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-4 846	11 482
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-512 245	-294 336
2.	Elszámolt Amortizáció	417 816	462 190
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairása	11 534	2 262
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	15 077	-60 549
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 885	72
6.	Szállítói kötelezettség változása	14 434	78 815
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-492 454	108 634
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-121 253	-342 025
9.	Vevőkövetelések változása	257 251	260 941
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	322 852	-203 775
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	49 680	7 508
12.	Fizett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow		-960 690	-449 243
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1 039 083	-449 170
15.	Befektetett eszközök eladása	78 393	-72
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		-120 000	-230 000
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	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke leszállítás)	0	0
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-120 000	-220 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-10 000
IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.sorok)		-1 119 883	-659 507
26.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	4 846	-1 482
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		-1 115 036	-660 989