

Statisztikai számjel: 22242419-1812-572-01
Cégjegyzék szám: 01-09-919716

**ERFO REHABILITÁCIÓS FOGLAKOZTATÓ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉG
TÁRSASÁG**

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2011. évi Mérleg és Eredménykimutatáshoz

A kiegészítő melléklet 28 számozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2012. április 11.

ellenőrzte könyvvizsgáló

ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1.	A vállalkozás bemutatása	3
2.	A Társaság képviselőjére jogosult-, a könyvvizsgáló és a számviteli tevékenységért felelős adatai	5
3.	A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek	5
4.	A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	6
II.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	9
1.	Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása	9
2.	Értékcsökkenés változása	10
3.	Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 2011.12.31.	11
4.	A 2011. évben elszámolt értékcsökkenési leírás	11
5.	2011. évben megvalósult beruházások	12
6.	Követelések	12
7.	Pénzeszközök	13
8.	Aktív időbeli elhatárolások	13
9.	Saját tőke	14
10.	Lekötött tartalék	15
11.	Céltartalékok	15
12.	Kötelezettségek	15
13.	Passzív időbeli elhatárolások	17
III.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
1.	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban	18
2.	Bevételek és ráfordítások alakulása	18
3.	Költségnemek alakulásának részletezése	19
4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	19
5.	Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása	20
6.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása	21
7.	Társasági adóalap levezetése	21
IV.	MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE	22
1.	Eszközök értékelése	22
2.	Forgóeszközök	22
3.	Források értékelése	23
4.	Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere	24
V.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	25
	Egyebek	26
	CASH-FLOW KIMUTATÁS	28

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság cégneve:

ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

ERFO Nonprofit Kft.

A Társaság székhelye:

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

A cég telephelyei és fióktelepei:

6725 Szeged, Kálvária sgt. 98.

6762 Sándorfalva, Széchenyi u. 13.

7630 Pécs, Bajor u. 6.

7700 Mohács, Ipari park 1.

7848 Tésenfalva, Kossuth u. 65.

7516 Berzence, Szabadság tér 18.

8840 Csurgó Iharosi u. 2.

7661 Erzsébet, Fő út 22.

7045 Györköny, Fő út 478.

2011-ben megsz. nt

7045 Györköny, Fő út 60.

7800 Kisharsány Petőfi u. 25.

7841 Kísszentmárton, Kossuth u. 42/b

7503 Nagyatád Kiszelyi u. 11.

7630 Pécs, Finn u. 2.

2011-ben megsz. nt

7673 Cserkút, Batvölgyi u. 1

7800 Siklós-Máriagyűd, Kossuth u. 5.

8660 Tab, Kossuth u. 1.

7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2

8100 Várpalota, Felsőmajor u. 5.

7838 Vajszló, Kodolányi tér 3.

7630 Pécs, Edison u. 13.

7700 Mohács, Újvárosi Ipari Park, Középmező u. 20.

2011-ben megsz. nt

3373 Besenyei telek, Fő út 98.

7629 Pécs, Corvin Ottó u. 20.

1146 Budapest, Dózsa György út 19.

1073 Budapest, Dobó út 104.

1143 Budapest, Ida út. 5.

2509 Esztergom-kertváros, Dobó I. út 18.

8082 Gánt Bányatelep

2425 Nagykarcsony, Petőfi S. u. 27.

7630 Pécs, Iparsziget utca 12.

Cégjegyzékszám:	Cg 01-09-919716
Adószám:	22242419-2-42
Átalakulás időpontja:	2009.07.06
Jogelőd:	ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Közhasznú Társaság
Tulajdonos:	100% állami tulajdon
Tulajdonosi jogkör gyakorlója:	Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (1133. Budapest, Pozsonyi út 56.)
Feladata:	Rehabilitációs foglalkoztatás

A Társaság közhasznú, védett szervezet, amely a vonatkozó jogszabály alapján megváltozott munkaképességűek foglalkoztatására vállalt szerződéses kötelezettséget, amely tevékenységhez állami forrásból származó támogatást vesz igénybe. A tevékenység folytatásának és a támogatás igénybevételének feltételeit külön jogszabályok határozzák meg.

Beszámoló, könyvvizsgálat:

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, eredmény kimutatását összköltség eljárással, az „A” változat szerint, mérlegét az „A” változat szerint készíti.

A Társaság beszámolóját könyvvizsgálóval kell auditáltatnia.

2. A Társaság képviselőjére jogosult és a számviteli tevékenységért felelős adatai:

Név	Beosztás	Lakcím	módja, regisztrációs
Kovács Gábor	ügyvezető igazgató	2500 Esztergom, Bajnok utca 1.	önálló
Imre Gabriella	penzügyi-számviteli o.v.	1188 Budapest, Péteri út 6.	MKVK 006703

A társaság könyvvizsgálója:

Megbízott: BPO-AUDIT Kft. 1146 Budapest, Zichy Géza u. 5. 3.em.1-2.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló:

Miszori Ildikó	bejegyzett könyvvizsgáló	1165 Budapest, Mátyás K. tér 6/A	MKVK 003327
-----------------------	--------------------------	----------------------------------	-------------

3. A Számviteli törvényben előírt adókötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembevételével társaságunk a 2011. gazdasági évről 2011. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítására a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény-kimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §, az üzleti jelentés pedig a 95. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

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

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év március 31.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegképezési értékelési alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk keretében elkészítettük

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- az önköltség-számítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot,
- pénzügykezelési szabályzatot,
- számlarendet és számlatükört.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2011. évben

Vagyoni helyzet:	Ezer Ft-ban
Saját t ke	558 687
Jegyzett t ke	382 170
T ketartalék	141 542
Eredménytartalék	285 920
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-250 945

Mérleg- Eszközök:	Ezer Ft-ban	Megoszlás %-a
Immateriális javak	9 661	0.80%
Tárgyi eszközök	243 884	20.09%
Befektetett pü-i eszközök	0	0.00%
Készletek	180 383	14.86%
Követelések (vev k)	161 476	13.30%
Egyéb követelések	337 404	27.79%
Értékpapírok	0	0.00%
Pénzeszközök	269 588	22.21%
Aktív id bel elhatárolás	11 600	0.95%
Összesen	1 213 996	100.00%

Mérleg- Források	Ezer Ft-ban	Megoszlás %-a
Saját t ke	558 687	46.02%
Céltartalék	50 217	4.14%
Hosszú lejáratú kötelezettség	5 610	0.46%
Rövid lejáratú hitel	7 050	0.58%
Vev t l kapott el leg	613	0.05%
Szállítók	116 126	9.57%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	456 530	37.61%
Passzív id bel elhatárolás	19 163	1.57%
Összesen:	1 213 996	100.00%

A vagyoni helyzet és a t keszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	El z év		Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	<u>Saját t ke</u> Befektetett eszközök	<u>847 153</u> 341 552	248.03%	<u>558 687</u> 253 545	220.35%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját t ke</u> Tárgyi eszközök	<u>847 153</u> 250 015	338.84%	<u>558 687</u> 243 884	229.08%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszközök	<u>341 552</u> 1 279 307	26.70%	<u>253 545</u> 1 213 996	20.89%
Saját t ke aránya	<u>Saját t ke</u> Összes forrás	<u>847 153</u> 1 279 307	66.22%	<u>558 687</u> 1 213 996	46.02%
Saját t ke aránya I.	<u>Kötelezettségek</u> Saját t ke	<u>382 431</u> 847 153	45.14%	<u>585 929</u> 558 687	104.88%
Saját t ke növekedési üteme	<u>Saját t ke</u> Jegyzett t ke	<u>847 153</u> 382 170	221.67%	<u>558 687</u> 382 170	146.19%
T keszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Saját t ke	<u>374 973</u> 847 153	44.26%	<u>580 319</u> 558 687	103.87%
Eladósodás alakulása	<u>Idegen t ke</u> Saját t ke+ idegen t ke	<u>382 431</u> 1 229 584	31.10%	<u>585 929</u> 1 144 616	51.19%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	El z év		Tárgyév	
Likviditási mutató	<u>Forgóeszköz</u> Kötelezettségek	<u>886 412</u> 382 431	231.78%	<u>948 851</u> 585 929	161.94%
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú köt.	<u>886 412</u> 374 973	236.39%	<u>948 851</u> 580 319	163.51%
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszköz - Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>282 491</u> 374 973	75.34%	<u>449 971</u> 580 319	77.54%
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+-Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	<u>144 657</u> 374 973	38.58%	<u>269 588</u> 580 319	46.46%
Vev k átfutási ideje	<u>Átlagos vev állomány * 360</u> Nettó árbevétel	<u>279 134 * 360</u> 1 314 628	76.44 nap	<u>241 772 * 360</u> 1 459 832	59.62 nap
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány * 360</u> Anyagjelleg ráfordítások	<u>154 946 * 360</u> 1 384 459	40.29 nap	<u>178 619 * 360</u> 1 517 670	42.37 nap
Vev k és Szállítók aránya	<u>Vev k</u> Szállítók	<u>205 059</u> 111 399	184.08%	<u>161 476</u> 116 126	139.05%

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Elz év eFt.	Megoszlás %-a	Tárgyév eFt.	Megoszlás %-a
Üzemi tevékenység	81 758	60%	-340 131	136%
Pénzügyi műveletek	51 593	38%	-1 738	1%
Rendkívüli eredmény	2 799	2%	90 924	-37%
Adózás előtti eredmény	136 150	100%	-250 945	100%
Adózott eredmény	136 150	100%	-250 945	100%
Mérleg szerinti eredmény	136 150	100%	-250 945	100%

Eredmény és jövedelmezési mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Elz év %		Tárgyév %	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	81 758		-340 131	
	Nettó árbevétel	1 314 628	6.22%	1 459 832	-23.30%
Törvényes arányos eredmény	Üzemi eredmény	81 758		-340 131	
	Saját tőke	847 153	9.65%	558 687	-60.88%
Eszközök megtérülési mutatója	Nettó árbevétel	1 314 628		1 459 832	
	Összes eszköz	1 279 307	102.76%	1 213 996	120.25%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	81 758		-340 131	
	Összes eszköz	1 279 307	6.39%	1 213 996	-28.02%

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**Eszközök****1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés		Évközi csökkenés		Záró érték
		beruházás	átsorolás	selejtezés	átsorolás	
I. Immateriális javak össz.	22 376	10 722	1 102	-376	-1 102	32 722
Vagyoni érték jogok	14 239	722	1 102	-376		15 687
Szellemi termék	8 137	10 000			-1 102	17 035
II. Tárgyi eszközök összesen:	692 683	18 977	0	-141	0	711 519
Telkek	3 057	0			0	3 057
Épületek	309 282	0			0	309 282
Építmények	7 513	0			0	7 513
12. Ingatlanok összes	319 852	0			0	319 852
Termel gépek, berend.,szersz.	190 209	14 601		-35		204 775
13. M szaki gépek összesen	190 209	14 601	0	-35	0	204 775
Egyéb gépek, berendezések	76 893	624		-42	0	77 475
Egyéb járm vek	48 986	2 200			0	51 186
Irodai, igazgatási berend.,felszer.	56 743	1 552		-64		58 231
14. Egyéb gépek összesen	182 622	4 376	0	-106	0	186 892
15. Beruházások, felújítások	0					0
16. Beruházásokra adott el leg	831				-831	0
17. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0			0	0
Összesen:	715 890	29 699	1 102	-517	-1 933	744 241

2. *Értécsökkenés változása*

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés			Évközi csökkenés		Záró érték
		lineáris	egyösszeg	átsorolás	selejtezés	átsorolás	
I. Immateriális javak össz.	20 839	2 066	532	1 102	-376	-1 102	23 061
Vagyoni érték jogok	12 702	893	532	1 102	-376		14 853
Szellemi termék	8 137	1 173				-1 102	8 208
II. Tárgyi eszközök összesen:	443 499	22 062	2 215	0	-141	0	467 635
Telkek	0						0
Épületek	106 973	6 178					113 151
Építmények	3 553	2 480					6 033
12. Ingatlanok összesen	110 526	8 658	0	0	0	0	119 184
Termelő gépek, berend., szersz.	181 921	3 126	709		-35		185 721
13. M szaki gépek összesen	181 921	3 126	709	0	-35	0	185 721
Egyéb gépek, berendezések	70 569	1 405	364		-42		72 296
Egyéb járművek	27 968	6 680					34 648
Irodai, igazgatási berend., felszer.	52 515	2 193	1 142		-64		55 786
14. Egyéb gépek összesen	151 052	10 278	1 506	0	-106	0	162 730
15. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0
16. Beruházásokra adott el leg	0	0	0	0	0	0	0
17. Tárgyi eszközök értékkelvesztése	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	464 338	24 128	2 747	1 102	-517	-1 102	490 696

3. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nettó érték
I. Immateriális javak össz.	9 661
Vagyoni érték jogok	834
Szellemi termék	8 827
II. Tárgyi eszközök összesen:	243 884
Telkek	3 057
Épületek	196 131
Építmények	1 480
12. Ingatlanok összesen	200 668
Termelő gépek, berend., szersz.	19 054
13. Műszaki gépek összesen	19 054
Egyéb gépek, berendezések	5 179
Egyéb járművek	16 538
Irodai, igazgatási berend., felszer.	2 445
14. Egyéb gépek összesen	24 162
15. Beruházások, felújítások	0
16. Beruházás adott el leg	0
Immateriális javak+Tárgyi eszközök összesen:	253 545

4. A 2011. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer Ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	24 128
Használatbavételkor egy összegben elszámolt	2 747
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	26 875
Terven felüli értékcsökkenés	-
Összesen:	26 875

5. 2011. évben megvalósult beruházások

Megnevezés	(ezer Ft) Érték
Vagyoni érték jogok	722
Szellemi termék	10 000
Építmények	0
Termelő gépek, berendezések	14 601
Egyéb gépek, berendezések	624
Egyéb járművek	2 200
Irodai, igazgatási berend., felszerelések	1 552
Nem aktivált beruházások	0
Beruházások összesen:	29 699

6. Követelések

Megnevezés	(ezer Ft)		Bázis index %
	Nyitó	Záró	
Vevők (az elszámolt értékvesztés nélkül)	227 210	179 112	78.83%
Egyéb követelések	398 862	337 404	84.59%
Összesen	626 072	516 516	82.50%

Megjegyzés: A követelésekre elszámolt értékvesztés 2011-ben: 757 E Ft volt. 2011-ben 4 vevő került 365 napnál nagyobb késedelembe a kifizetéseivel. A bruttó követelés 20%-ára lett értékvesztés elszámolva. A korábbi években elszámolt értékvesztéseket is figyelembe véve a teljes vevő körre 17 636 E Ft az elszámolt értékvesztés.

A Társaságnak 90.000 E Ft kölcsön- és ennek elszámolt kamata összegében követelése van az Agora Kft-vel szemben, mely az egyéb követelések között szerepel. A kölcsön biztosítéka az Agora Kft-nek a Társaság által bérelt ingatlanára bejegyzett zálogjoga. A Társaság az Agora Kft-nek nettó 7,3 MFt/hó bérleti díjat fizet a fedezetül szolgáló ingatlanért és egyéb ingatlanokért, termelő eszközökért. Ezen körülmények ismeretében - az Agora Kft-t elmarasztaló NAV határozat ellenére - a követelés megtérülését biztosítottak látja a Társaság, a követelésre értékvesztést nem számolt el.

(ezer Ft)			Bázis index %
Vevők részletezése			
	Nyitó	Záró	
Lejárat szerint			
határidőn belüli	94 133	105 220	111.78%
határidőn túli	133 077	73 892	55.53%
Összesen	227 210	179 112	78.83%

Reláció szerint			
belföldi	209 538	161 949	77.29%
külföldi	17 672	17 163	97.12%
Összesen:	227 210	179 112	78.83%

(ezer Ft)

Egyéb rövid lejáratú követelések részletezése			Bázis index
Megnevezés	Nyitó	Záró	%
Elszámolás munkavállalókkal	1516	1 409	92.94%
ÁFA	29 563	3 350	11.33%
Rehab. támogatási igény	362 500	223 013	61.52%
TB ellátás	2 840	2 463	86.73%
Agora Kft. részére nyújtott kölcsön		90 000	n.a.
Adott kölcsön kamata		9 823	n.a.
Egyéb - adók	2443	7 346	300.70%
Összesen	398 862	337 404	84.59%

A Társaság 2007. június 30-án nyújtott kölcsönt az Agora Kft. részére, ami 2010. december 31-ig a Befektetett pénzügyi eszközök között szerepelt 90.000 E Ft értékben. A felek 2012. január 5-én bíróság el tt kötött egyezségben döntöttek arról, hogy a kölcsön lejártát követ en (2008. december 16-tól) adós késedelmi kamat megfizetését vállalja. Az adott kölcsön átsorolásra került a rövid lejáratú követelések közé. A kölcsönt terheli továbbá a futamid végéig számolt ügyleti kamat, melynek a 2011-ben beszámítással történt pénzügyi rendezés után jelenleg is fennálló összege: 9.823 E Ft

7. Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Záró	Bázis index %
Pénztár	1870	2 534	135.51%
MKB számla kártya fedezeti szla	500	364	72.80%
MKB számla kártyás értékesítés	0	2 335	n.a.
MKB számla HUF.	91 862	0	n.a.
MKB deviza számla (EUR)	50 026	3 818	7.63%
OTP Szeged	346	213	61.56%
Raiffeisen Pécs	53	0	0.00%
MKB számla Pécs HUF.	0	324	n.a.
MKB elkülönített számla	0	260 000	n.a.
Pénzeszközök összesen:	144 657	269 588	186.36%

Az MKB Bank-nál vezetett f elszámolási forint betétszámla hitelkeret igénybe vétele miatt 2011.december 31-én - 7.050 E Ft egyenleget mutat, ez a rövid lejáratú hitelek között szerepel a mérlegben.

8. Aktív id beli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	El z év módosítása	Záró	Bázis index %
Bevételek aktív id beli elhatárolása	49 881	-37 521	9 473	76.64%
Költségek, ráfordítások aktív id beli elhat.	1 462	0	2 127	145.49%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	na
Összesen	51 343	-37 521	11 600	83.92%

A bevételek aktív id beli elhatárolásaként lett elszámolva 8.000 E Ft NEMFI Segít vásár támogatás 28419/2011 sz.támogatási szerz dés alapján, a költségek ellentételezésére az elszámolás benyújtásra került a mérleg készítéséig. 1.255 E Ft biztosítói kártérítés, valamint betételekötés és folyószámla kamat 2011-re járó, 2012-ben jóváírt bevétele került még elhatárolásra.

A Társaság 2007. június 30-án Agora Kft. részére nyújtott kölcsönének 2010. december 20-án aláírt kamatmegállapodása alapján a 2010. évi beszámolóban Bevételek aktív id beli elhatárolásaként szerepelt 49.762 E Ft ügyleti kamat. 2012. január 5-én a felek bíróság el tt kötött egyezségben döntöttek arról, hogy a jelenleg is fennálló kölcsön követelés okán az adós 12.241 E Ft ügyleti kamat és fennálló tartozásra 2011. december 31-ig számított 42.031 E Ft késedelmi kamat megfizetését vállalta. A mérlegkészítés id szakában született egyezség szerinti elszámolást tartalmazza a beszámoló.

A 2010-ben elszámolt és az egyezségben ugyan ezen id szakra vállalt ügyleti kamat különbözete: -37.521 E Ft, mely a számviteli politikában meghatározott jelent s összeg hiba értékét meghaladja, ezért a beszámolóban 2010-re vonatkozóan az "el z év(ek) módosításai" oszlopban szerepel.

Források**9. Saját t ke**

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Záró	Bázis index %
<i>Jegyzett t ke</i>	382 170	382 170	100.00%
<i>T ketartalék</i>	141 542	141 542	100.00%
1999.XII.31-ig halmozott eredménytartalék	144 541	144 541	
2000. évi eredménytartalék	-69 855	-69 855	
2001. évi eredménytartalék	660	660	
2002. évi eredménytartalék	2 320	2 320	
2003. évi eredménytartalék	43 666	43 666	
2004 évi eredménytartalék	2 805	2 805	
2005 évi eredménytartalék	9 515	9 515	
2006. évi eredménytartalék	2 688	2 688	
2007. évi eredménytartalék	709	709	
2008. évi eredménytartalék	27 412	27 412	
2009. évi eredménytartalék	21 339	21 339	
2010. évi eredménytartalék	1 491	1 491	
2011. évi eredménytartalék		136 150	
2011. évi eredménytartalék korrekció 2010- évre vonatkozó önrevízió miatt		-37 521	
<i>Eredménytartalék összesen</i>	<i>187 291</i>	<i>285 920</i>	<i>152.66%</i>
<i>Lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Értékelési tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<i>136 150</i>	<i>-250 945</i>	<i>-184.32%</i>
Összesen (saját t ke)	847 153	558 687	65.95%

A saját t ke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó érték	Átvezetés	El z év(ek) módosításai	Átvezetés	Tárgyévi növekedés	Záró érték
Jegyzett t ke	382 170					382 170
Jegyzett, de be nem fizett t ke (-)	0					0
T ketartalék	141 542					141 542
Eredménytartalék	187 291	136 150		-37 521		285 920
Lekötött tartalék	0					0
Értékelési tartalék	0					0
Mérleg szerinti eredmény	136 150	-136 150	-37 521	37 521	-250 945	-250 945
Összesen	847 153	0	-37 521	0	-250 945	558 687

11. Céltartalékok

A Társaság 2011. évben a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény el írásai szerint a várható kötelezettségek fedezetére céltartalékot képzett:

(ezer Ft)

Céltartalék jogcímenként	Nyitó érték	El z év(ek) módosításai	Tárgyévi növekedés		Záró érték
			Átsorolás	Tárgyévi növekedés	
Munkaügyi per	8 524				8 524
Munkaügyi per				23 711	23 711
2007.évi rehab. támogatás			7898		7 898
2010.évi építményadó kivetés		5042			5 042
2011.évi építményadó kivetés				5 042	5 042
Összesen	8 524	5 042	7 898	28 753	50 217

Folyamatban lévő munkaügyi per kapcsán jogi vélemény és a munkaügyi kalkulációk alapján, a várható kötelezettségre céltartalékot képeztünk. A munkaügyi per a 2011-es mérlegkészítésig nem zárult le.

2007-ben ellen rzés során feltárt jogtalan rehabilitációs támogatás igénylése tekintetében nincs határozat a visszafizetési kötelezettségről. A Társaság részéről el nem ismert kötelezettség. 2010-ig Passzív id bel elhatárolásként kimutatott tételt 2011-ben átsoroltuk a céltartalékok közé.

A saját tulajdonú ingatlanok tekintetében 2010-ben az építményadó alanyává vált a Társaság. A Budapest F város VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata részéről határozat az építményadó kivetéséről nem született 2010-ben és 2011-ben sem.

12. Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	El z év(ek) módosításai	Záró	Bázis index %
Hátrasorolt kötelezettségek	-		-	n.a.
Hosszúlejáratú kötelezettségek	7 458		5 610	75.22%
Rövidlejáratú kötelezettségek	374 973	-5 042	580 319	156.87%
Összesen	382 431	-5 042	585 929	155.26%

A hosszúlejáratú kötelezettségek soron a pénzügyi lízing keretében megfinanszírozott gépjárművek éven túli kötelezettségei szerepelnek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	El z év(ek) módosításai	Záró	Index %
Rövid lejáratú kölcsönök	90 000			n.a
Rövid lejáratú hitel			7 050	n.a
Vev kt l kapott el leg			613	n.a
Kötelezettség áruszállításból és	111 399		116 126	104.24%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	173 574	-5 042	456 530	270.89%
Összesen	374 973	-5 042	580 319	156.87%

2011-ben 90.000 E Ft tulajdonosi kölcsön elengedésre került.

Az MKB Banknál vezetett 160 Mft-os folyószámla hitel keret 2011. december 31-én 7.050 E Ft összegben került igénybe vételre.

Az MNV Zrt. Igazgatósága a 364/2011. (XII.19.) számú Alapítói Határozatával jóváhagyta a Társaság törzst kéjének 100 E Ft-tal, t ketartalékának pedig 259.900 E Ft-tal történ felemelését. A t keemelés összege csak beruházási kiadásokra fordítható. Az összeg az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel. A Cégbíróság a t keemelést 2012. február 7-én bejegyezte.

Az 5.042 E Ft összeg 2010.évi építményadó kötelezettséget kivetés hiányában a Társaság a céltartalékok közé sorolta át.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

	Nyitó	El z év(ek) módosításai	Záró	Index %
Munkabér	98 677		113 821	115.35%
Fel nem vett bér	1 334		1 407	105.47%
Munkabér összesen:	100 011	0	115 228	115.22%
SZJA	10 178		12 456	122.38%
Költségvetési befiz összesen	10 178	0	12 456	122.38%
Nyugdíjjárulék	43 362		50 343	116.10%
Egészségbizt.és m.er piaci jár.	12 163		14 032	115.37%
EHO			64	n.a.
TB összesen:	55 525	0	64 439	116.05%
Környezetvédelmi t. díj	990		734	74.14%
Építményadó	5042	-5042		n.a.
Cégautó adó	81		128	158.02%
Szakképz.h.járulás	0		43	n.a.
Szakszerv.díj	212		157	74.06%
Dolg. levont balesetbiztosítási díj	191		141	73.82%
Alapítókkal szembeni kötelezettség			260 000	n.a.
2011.bérkomp.tám.visszafizetése			154	n.a.
Lízing tart.2012 évi esedékes törl.			1 439	n.a.
Letiltások	1 344		1 611	119.87%
Egyéb összesen:	7 860	-5 042	264 407	9382.79%
Rövid lej.köt. összesen:	173 574	-5 042	456 530	270.89%

13. Passzív id beli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Bevételek passzív id beli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív id beli	26 711	4 989
Halasztott bevételek	14 488	14 174
Összesen	41 199	19 163

2010-ig Költségek passzív id beli elhatárolásai között nyilvántartott 7.898 E Ft összeg 2007. évet érint rehab. támogatást a Társaság a céltartalékok közé sorolta át.

III. AZ EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele f bb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	2011
Belföldi értékesítés nettó árbev.	1 236 673	1 368 176
Export értékesítés nettó árbev.	77 955	91 656
Összesen	1 314 628	1 459 832

(ezer Ft)

F bb tevékenységenkénti megbontás 2010	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-s		Export	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Asztalos ipari tev.	429	277				707
B rdíszm ip.tev.	4 405	59 096				63 501
Egyéb kieg. tev.	7 194	8 038				15 232
Felkészít tev.	62 522	138 277	33 045			233 843
Kisker. tev.		5 324				5 324
M anyagipari tev.	3 572	43 901		234		47 707
Nyomdaipar	9 032	84 650		6 581		100 264
Papíripar	5 801	456 025		5 589		467 415
Sepr készítés	3 668	24 056			32 505	60 229
Textilipar	42 835	277 571				320 406
Végösszeg	139 458	1 097 215	33 045	12 405	32 505	1 314 628

(ezer Ft)

F bb tevékenységenkénti megbontás 2011	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-s		Export	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Asztalos ipari tev.	513	6 033				6 546
B rdíszm ip.tev.	8 986	26 180				35 166
Egyéb kieg. tev.	7 401	1 186				8 587
Felkészít tev.	64 213	128 486	23 446	504		216 649
Kisker. tev.		34 385				34 385
M anyagipari tev.	4 277	44 324				48 601
Nyomdaipar	5 686	148 598		6 684		160 968
Papíripar	2 844	524 073				526 917
Sepr készítés	1 005	29 870			40 474	71 349
Textilipar	32 915	294 680		20 548		348 143
Ügyviteli szolgáltatás	2 521					2 521
Végösszeg	130 361	1 237 815	23 446	27 736	40 474	1 459 832

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	El z év módosítása	2011	Index %
Árbevétel	1 314 628		1 459 832	111%
Önköltség	3 383 820		3 556 169	105%
Üzemi eredmény	-2 069 192		-2 096 337	101%
- Egyéb ráfordítások	28 885		48 457	168%
+ Egyéb bevételek	2 179 835		1 804 663	83%
Üzemi tev. eredménye	81 758	0	-340 131	-416%
+ Pénzügyi m veletek bevételei	55 739	-37 521	7 019	-55%
- Pénzügyi m veletek ráfordításai	4 146		8 757	211%
Szokásos vállalkozói eredmény	133 351	-37 521	-341 869	-285%
+ Rendkívüli bevételek	2 841		92 040	3240%
- Rendkívüli ráfordítások	42		1 116	2657%
Adózás el tti eredmény	136 150	-37 521	-250 945	-212%
Adófizetési kötelezettség	0		0	
Adózott eredmény	136 150	-37 521	-250 945	-212%
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0	
Mérleg szerinti eredmény	136 150	-37 521	-250 945	-212%

3. Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	2011	Index %
Anyagköltség	1 039 520	1 172 685	112.81%
Igénybevett szolgáltatások értéke	303 350	297 220	97.98%
Egyéb szolgáltatások értéke	19 002	16 275	85.65%
Béreköltség	1 476 201	1 527 017	103.44%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 268	84 347	94.49%
Bérbírálat	409 041	421 544	103.06%
Értékcsökkenési leírás	29 220	26 875	91.97%
Eladott áruk beszerzési értéke	22 538	31 368	139.18%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	49	122	248.98%
Aktivált saját teljesítmény	-4 369	-21 284	487.16%
Költségek összesen	3 383 820	3 556 169	105.09%

4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	2011	Index %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 840		n.a.
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	832	138	16.59%
Késedelmi kamat		42 031	n.a.
Bírság, kötbér, kártérítés	524	1 382	263.74%
Egyéb bevétel	1 639	4 259	259.85%
2011. bérkompensáció MNV Zrt.-t l		29 826	n.a.
NEFMI "Segít Vásár" c. pályázati úton elnyert támogatás		12 000	n.a.
NRSZH pályázati úton elnyert fejlesztési támogatás		4 825	n.a.
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	2 175 000	1 710 202	78.63%
Összesen:	2 179 835	1 804 663	82.79%

Az Agora Kft. kölcsöntartozása után 2011. december 31-ig járó 42.031 E Ft összegű késedelmi kamat pénzügyi rendezése szállítói számláinak beszámításával megtörtént.

A 2011. évi adó és járulékváltozás kedvezőtlen hatásának ellensúlyozására szükséges bérkompensációhoz a Társaság, saját forrás hiányában tulajdonosi segítséget igényelt. Ennek alapján az MNV Zrt. Igazgatósága a nemzetgazdasági miniszter és a nemzeti fejlesztési miniszter 2011. 05. 31-i keltezésű 1/2011. számú engedélye alapján az ERFO Nonprofit Kft 29.826 E Ft összegű támogatásáról döntött. A kapott támogatás felhasználására a támogatást nyújtó MNV Zrt Igazgatósága Támogatási megállapodást kötött a társasággal. A támogatásból fedezett bérkompensáció kifizetésére – az FB-vel egyeztetett metodika alapján – 2012. január első napjaiban került sor 2011. évre vonatkozóan.

Éves szinten változatlan foglalkoztatási létszám mellett 464.798 E Ft-tal csökkent a rehabilitációs költségvetés támogatás 2011. évi összege. Ez több mint 21 % bevételcsökkenést jelentett a Társaságnak.

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	El z év(ek) módosítása	2011
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	94		
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések			136
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	367		3843
Alapítványi támogatás	1000		
2011.évi bérkompenzáció visszafizetend összege			154
Egyéb ráfordítás	1 399		11 141
Céltartalék képzés		5 042	36 651
2010-ig passzív id beli elhatárolásként nyilvántartott tételek technikai kivezetése céltartalék képzés miatt			-7 898
Önkormányzatokkal elszámolt adók	7 230	-5 042	1 817
Nemzeti adóhivatallal elszámolt adók			389
Behajthatatlan követelés	386		118
Követelésekre elszámolt értékvesztés	17 385		757
Készletekre elszámolt értékvesztés			929
Készletek selejtezése			420
Terven felüli értékcsökkenési leírás	1 024		
Összesen	28 885	0	48 457

A társaság az egy éven túl lejárt követelésekre 20 % értékvesztést számolt el a számviteli politikában foglaltakat alkalmazva.

Céltartalék képzés történt munkaügyi per, építményadó, 2007-ben ellen rzés során feltárt jogtalan rehabilitációs támogatás igénylésre vonatkozóan.

5. Pénzügyi m veletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása**Pénzügyi m veletek bevételei**

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	El z év(ek) módosítása	2011
Pénzintézet 1 éven belüli betétre kapott kamat	2 317		3 543
Tartósan adott kölcsön kamata	49 762	-37 521	-
Devizás köv-köt. pénzügyi rendezés árf. nyeresége	3 660		3 476
Összesen	55 739	-37 521	7 019

Az Agora Kft-nek adott kölcsön után 2007-2010 közötti id szakra 2010-ben elszámolt 37.521 E Ft ügyleti kamat él z év módosításaként került kimutatásra a 2011 évi beszámolóban.

Pénzügyi m veletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	2011
Fizetend kamatok, kamatjelleg ráfordítások	1 290	1 974
Devizás eszközök pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése	2856	6783
Összesen	4 146	8 757

6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása

Rendkívüli bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	2011
Fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás elhatárolt összegéből a kapcsolódó költségek ellentételezésére megszüntetett összeg	2 841	459
Térítés nélkül kapott szolgáltatás		1 581
Elengedett tulajdonosi kölcsön		90 000
Összesen	2 841	92 040

A rendkívüli bevételek között szerepel az OFA által nyújtott 90 MFt tagi kölcsön tartozása elengedése.

A rendkívüli bevételek között minimális részt képvisel az elz években a különböző munkaügyi központok által kiírt munkahelyteremtő/megtartó pályázat nyerteseként beruházásra fordított összeg elhatárolásából kivezetett része. A 2011. decemberében megrendezett "Segít Vásár" című rendezvényünket a HírTV 1.581 E Ft értékű reklám szolgáltatással támogatta.

Rendkívüli ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2010	2011
Elengedett követelés	42	
Véglegesen átadott eszköz		1 116
Összesen	42	1 116

7. Társasági adóalap levezetése

(ezer Ft)

Jogcímek	2010	Elz év módosítása	2011
Adózás előtti eredmény	136 150	-37 521	-250 945
Adózás előtti eredményt csökkent jogcímek			
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	- 30 437		- 26 935
Az adóévben visszaírt értékvesztés	- 97		- 816
Adózás előtti eredményt növel jogcímek			
Céltartalék képzés	-	5 042	36 651
Számviteli törvény szerint értékcsökkenésként elszámolt összeg	30 337		26 875
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	1 867		1 045
Adó-, TB bírság ráfordításként elszámolt összege	47		1 184
Követelésre elszámolt értékvesztés	17 385		757
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	-		118
Egyéb növel jogcímek	-		3 125
Adóalap	155 252	- 32 479	- 208 941
Társasági adó	22 454	-4 697	0
Adómentesség (Tao tv. 20. § (1))	22 454	-4 697	0
Adókötelezettség	0	0	0

IV. MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

1. Eszközök értékelése

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak, Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény 47-51.§ szerinti bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az 52-53.§ szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki. Előre látható használati idejüket a törvény 52.§-a alapján határoztuk meg.

A Számviteli törvény 80. §. (2) bekezdése alapján éltünk azzal az elszámolási lehetőséggel, hogy az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoltuk.

Értékelésük a törvény 47-51. §, illetve az 52-53.§ előírásai szerint történik. Nem szerepelhetnek értékkel azok az eszközök, amelyeknek nincs hozzárendelhető beszerzési értékük. A meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, illetve az elhasználdott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka ellenértékét értéket növelő bekerülési (beszerzési) értéként számoltuk el.

Beruházások

Beruházások értékeként a tárgyi eszköz létesítéséhez és előállításához kapcsolódó költségeket, ráfordításokat mutatjuk ki.

2. Forgóeszközök

Készletek értékelése

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a vállalat tevékenységét 1 évnél rövidebb ideig szolgálják. Ilyenek: a vásárolt anyagok.

Áruk között tartjuk nyilván a kereskedelmi árukészletet, valamint a betétdíjas göngyöleget ugyancsak beszerzési áron. A készletek valódiságának igazolása céljából pedig Leltározási Szabályzatot állítottunk össze.

Követelések értékelése

A követelések között az adós által elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutattuk ki.

Itt kerülhetnek elszámolásra továbbá az év közben beruházásra, készletre adott előlegek értékei. A Számviteli törvény 46. §. (3) bekezdésének előírásai szerint leltározással egyeztetjük és egyedi értékelés alapján minősítettük követeléseinket.

Pénzeszközök

Külön értékelés forintszámla vezetés mellett nem szükséges. A bankkivonattal, pénztárjelentéssel való egyezőséget, mint előírt kötelezettséget biztosítottuk. A deviza betétszámlák és deviza pénztárak mérleg fordulónapi átértékelése megtörtént.

Aktív id bel elhatárolás

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 32-33. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

2. Források értékelése

Saját t ke

Saját tőke nyilvántartását a Számviteli törvény 35-40. §-ában előírásoknak megfelelően alakítottuk ki. Jegyzett tőkeként tartjuk nyilván a korábbi előírások szerint kialakított alapítói vagyont. A saját tőkén belüli további részek (mint tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék) a tőke növelésére átadott, továbbá a tulajdonos által az adózott eredményből a vállalkozónál hagyott részt testesítik meg.

Céltartalék

A Számviteli törvény 41.§. előírásainak megfelelően, a Társasági adó törvény által biztosított lehetőségek figyelembe vételével az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képeztünk.

Rövid lejáratú kötelezettség

Ezen kötelezettségeinket a törvény 42.§.(3), valamint a 43.§. előírásainak megfelelően mutatjuk ki. A vevőtől kapott előleget a ténylegesen befolyt értéken tartjuk nyilván a tényleges elismert teljesítés megtörténteig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben.

Passzív id bel elhatárolások

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 44-45.§-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

4. Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere

A tárgyi eszközök várható élettartamának meghatározásánál egységes elfogadást nyert a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI törvény 2. sz. mellékletében részletezett leírási kulcsoknak megfelelő időtartam. Ez ugyanis lényegesen nem tér el az eddig alkalmazott leírási kulcsoktól, illetve számított időtartamtól. Gyakorlati tapasztalat, hogy az eszközök élettartama – felújítás nélkül – nem hosszabb ennél. Rövidebb idő alatti (gyorsított) leírást az Kht. költségviselő képessége nem tesz lehetővé.

Az értékcsökkenési leírás minden eszközcsoportnál lineáris és bruttó alapú. A mérlegben csak a meglévő eszközök értéke szerepel. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A hiányzó, feleslegessé, használatra alkalmatlanná vált eszközök nettó értéke terven felüli értékcsökkenésként került elszámolásra.

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján az 100 ezer forint alatti tárgyi eszköz használatba vételekor egyösszegű költségkinti elszámolási lehetőségével élünk. A fentiek alapján az elszámolt és a Társasági adó törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés között eltérés nem jelentkezik.

V. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	Bázis f (2010)	Tény f (2011)	Index %
Teljes munkaid s fizikai	132	140	106.06%
Teljes munkaid s szellemi	78	85	108.97%
Teljes munkaid s összesen	210	225	107.14%
Részmunkaid s fizikai	1276	1252	98.12%
Részmunkaid s szellemi	59	71	120.34%
Részmunkaid s összesen	1335	1323	99.10%
Összes foglalkoztatott (átl.stat.áll.létszám)	1545	1548	100.19%

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

Megnevezés	Bázis (2010)	Tény (2011)	Index %
Teljes munkaid s fizikai összesen	227 728	240728	105.71%
Teljes munkaid s szellemi összesen	269 215	298753	110.97%
Teljes munkaid s összesen	496 943	539 481	108.56%
Részmunkaid s fizikai összesen	899 428	894813	99.49%
Részmunkaid s szellemi összesen	74 667	79636	106.65%
Részmunkaid s összesen	974 095	974 449	100.04%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1 471 038	1 513 930	102.92%

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

adatok: Ft/hó

Megnevezés	Átlagkereset		
	Bázis	Tény	Index %
Teljes munkaid s fizikai összesen	144 314	143 290	99.29%
Teljes munkaid s szellemi összesen	286 521	292 895	102.22%
Teljes munkaid s összesen	197 338	199 808	101.25%
Részmunkaid s fizikai összesen	58 749	59 559	101.38%
Részmunkaid s szellemi összesen	104 752	93 469	89.23%
Részmunkaid s összesen	60 796	61 379	100.96%
<i>Összes foglalkoztatott mindösszesen</i>	<i>79 344</i>	81 499	102.72%

A munkaer -forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2010		2011. év	
	Belép	Kilép	Belép	Kilép
Teljes munkaid s fizikai	13	20	24	17
Teljes munkaid s szellemi	13	12	9	12
Teljes munkaid s összesen	26	32	33	29
Részmunkaid s fizikai	397	362	329	344
Részmunkaid s szellemi	8	11	37	14
Részmunkaid s összesen	405	373	366	358
<i>Összes foglalkoztatott mindösszesen</i>	<i>431</i>	<i>405</i>	<i>399</i>	<i>387</i>

Egyebek

Környezetvédelem:

A Társaság saját és bérelt telephelyein környezet károsító tevékenységet nem folytat. A keletkez és veszélyes hulladéknak min sül hulladékok kezelése szabályszer en, az erre feljogosított szervezetekkel együttm ködésben történik. Veszélyes hulladék készlet a Társaság telephelyein nem képz dik.

Állami, vissza nem térítendő támogatás:

A Társaság tevékenységéhez védett szervezeti megállapodás alapján állami támogatást vesz igénybe. A támogatás felhasználása dokumentált, azt az erre kijelölt ellenőrző szervezet vizsgálta.

Záloggal biztosított kötelezettség:

A Társaságnak 160 MFt folyószámla hitelkerete van, amelyet az MKB Bank Zrt. biztosít. A hitelkeret fedezete a Társaság budapesti ingatlanára bejegyzett banki zálogjog.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

A könyvvizsgáló és a vezető tisztségviselők (ügyvezető, felügyelő bizottság tagjai) díjazása:

A könyvvizsgálót 2011. éves tevékenysége alapján: 1.680 E Ft díjazás illette meg.

A Társaságnál 2011. évben ügyvezetőváltás nem történt, az ügyvezető részére kifizetett bér és bérjellegjuttatás összege: bruttó 10.220 E Ft volt.

A Társaságnál 2011. évben nem változott a felügyelő bizottság létszáma (3 fő). Részükre 2011. évben 2.310 E Ft került tiszteletdíj címén kifizetésre.

A vezető tisztségviselők sem elölleget nem vettek fel, sem költségtérítésben nem részesülnek, sem nyugdíjukat nem vállalta át a Társaság.

Mérlegen kívüli tételek:

A társaságnak nincsenek részesedései, kapcsolt vállalkozásai, társadalmi ügyletei, értékpapírai, a mérlegben nem szereplő kötelezettségvállalásai, egyéb, a pénzügyi helyzetre lényeges hatással bíró mérlegen kívüli tételei.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

ezer Ft.

		2010.12.31	2011.12.31
I. Szokásos tevékenység I származó pénzeszköz-változás		-5 969	148 597
1	Adózás előtti eredmény	136 150	-250 945
2	Elszámolt amortizáció	29 220	26 875
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		1 686
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	41 693
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 746	0
6	Szállítói kötelezettség változása	-83 792	4 727
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-7 483	283 568
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-8 782	-22 035
9	Vevő követelések változása	75 175	42 826
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-95 091	17 980
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-49 620	2 222
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenység I származó pénzeszköz-változás		-15 473	-28 868
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-17 313	-28 868
15	Befektetett eszközök eladása	1 840	0
16	Kapott osztalék	0	0
III. Pénzügyi műveletek I származó pénzeszköz-változás		-1 197	5 202
17	Részvénykibocsátás, t. kebevonás bevétele	0	0
18	Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19	Hitel- és kölcsön felvétele	0	7 982
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megsz. ntetése, beváltása	60	90 000
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22	Részvénybevonás, t. ke kivonás (t. keleszállítás)	0	0
23	Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24	Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés	-1 257	-92 780
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)		-22 639	124 931



Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

2011. év

Budapest, 2012. április 11.

P.H.

Ellen rizte:

könyvvizsgáló

Kovács Gábor
ügyvezet igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1. A közhasznú szervezet alapadatai
2. Számviteli beszámoló
3. Költségvetési támogatások felhasználása
4. Vagyon felhasználással kapcsolatos kimutatások
5. Cél szerinti juttatások kimutatása
6. A központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke
7. A közhasznú szervezet vezetői tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke
8. Beszámoló a közhasznúsági tevékenységről
 - 1.sz melléklet: ERFO Nonprofit Kft közhasznú mérlege
 2. sz. melléklet: ERFO Nonprofit Kft közhasznú eredmény kimutatása

1. A KÖZHASZNÚ SZERVEZET ALAPADATAI

Cég neve: ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató
Nonprofit Kft.

Székhelye: 1076 Budapest, Dózsa György út 48.

Telephelyei és fióktelepei:	6725 Szeged, Kálvária sgt. 98.
	6762 Sándorfalva, Széchenyi u. 13.
	7630 Pécs, Bajor u. 6.
	7700 Mohács, Ipari park 1.
	7848 Tésenfa, Kossuth u. 65.
	7516 Berzence, Szabadság tér 18.
	8840 Csurgó, Iharosi u. 2.
	7661 Erzsébet, F u. 22.
	7045 Györköny, F u. 60.
	7800 Kisharsány, Pet fi u. 25.
	7841 Kisszentmárton, Kossuth u. 42/b
	7503 Nagyatád, Kiszelyi u. 11.
	7673 Cserkút, Batvölgyi u. 1
	7800 Siklós-Máriagyüd, Kossuth u. 5.
	8660 Tab, Kossuth u. 1.
	7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2
	8100 Várpalota, Fels major u. 5.
	7838 Vajszló, Kodolányi tér 3.
	7630 Pécs, Edison u. 13.
	3373 Beseny telek, F u. 98.
	7629 Pécs, Corvin Ottó u. 20.
	1076 Budapest, Dózsa György út 19.
	1073 Budapest, Dob u. 104.
	1143 Budapest, Ida u. 5.
	2509 Esztergom-kertváros, Dobó I.u. 18.
	8082 Gánt Bányatelep
	2425 Nagykarácsony, Pet fi s. u. 27.
	7630 Pécs, Iparsziget u. 12.

<u>Adószáma:</u>	22242419-2-42
<u>Cégjegyzékszám:</u>	Cg 01-09-919716
<u>Cégforma:</u>	Közhasznú szervezet
<u>Közhasznú tevékenysége:</u>	Rehabilitációs foglalkoztatás
<u>Tulajdonos:</u>	100% állami tulajdon
<u>A tulajdonosi jogokat gyakorló szerv:</u>	Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.
<u>A társaság ügyvezetője:</u>	Kovács Gábor
<u>Felügyelő bizottság:</u>	Elnök: Zentainé Salamon Mária
	Tagok: Bernáth Ildikó
	Kiss Géza
<u>Könyvvizsgálója:</u>	BPO AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft. 1146 Budapest, Zichy Géza u. 5. 3. em. 1-2. (nyilvántartásba vételi száma: MKVK 002331) személyében is felelős kijelölt könyvvizsgáló: Miszori Ildikó. (nyilvántartásba vételi száma: MKVK 003327)

2. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

Az ERFO Nonprofit Társaságnál a könyvvezetés módja:

kettős könyvvitel.

A számviteli törvény szabályai szerint

- éves beszámolót

készít, melynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- Cash-Flow

A társaság elkészíti továbbá:

- közhasznú eredménykimutatását
- üzleti jelentését

A 2011. évi közhasznú mérleget és eredménykimutatást mellékletben csatoljuk.

3. Kimutatás a rehabilitációs költségtámogatás felhasználásáról

Az ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. (jogel dje az ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kht.) védett szervezeti szerz dést kötött a Szociális és Munkaügyi Minisztériummal (jogel dje FMM) 2068-1/2006 számon a 2006-2008 évekre vonatkozóan, amely 2011. évben félévente meghosszabbításra került, utoljára az 52382-1/2011-NEFMI számú Megállapodás alapján 2011. december 31-ig.

A védett szervezeti szerz dés alapján a 2011. évi rehabilitációs költségtámogatás nyújtására a két félre külön-külön kötött 20393-14-52/12/2011 és 55610-14-52/17/2011 NRSZH számú szerz désben foglaltaknak megfelel en az ERFO Nonprofit Kft az I. félévben legfeljebb **1390 f**, a II. félévben legfeljebb **1440 f** (munkajogi létszám) MMK munkavállaló foglalkoztatásához vissza nem térítend támogatásként 2011. évben legfeljebb

1 710 286 843, Ft

összeg rehabilitációs költségtámogatást kaphat a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetésér l szóló 2010. évi CLXIX. törvény 1. sz. melléklete, XX. Nemzeti Er forrás Minisztérium fejezet 20. cím 47. alcím "Megváltozott munkaképesség ek foglalkoztatásával összefügg költségkompenzáció" elnevezés fejezeti kezelés el irányzat (ÁHT azonosítószám: 264923) 2011. évi kerete terhére.

A támogatás havi lehívás alapján, utófinanszírozási rendszerben m ködik.

A lehívott támogatást az alábbi célokra használtuk fel:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2011. tény
Megváltozott munkaképesség munkavállalók	
Munkabér és járulékai	1,138,465,114
Munkaruha és egyéni véd eszköz költségei	727,271
Munkába járás költségei	41,300,638
Munkásszállítás költségei	
Munkaeszköz költségei	9,568
Munka alkalmassági vizsgálat költségei	4,768,811
Segít személy munka-bér és járuléka,	
Szállítás költsége	11,696,167
Közvetlen anyag, energia költsége	162,785,499
Tárolás, információ feldolgozás költsége	71,013,399
Irányítás- munkaszervezés-, ügyviteli tevékenységet végz k munkabér és járuléka	271,082,515
Irányítás- ügyviteli tevék. üzemeltetési költségei	8,353,337
Támogatott költség összesen	1,710,202,319

A jóváhagyott keretösszegegen belüli támogatási összeg lehívását és annak jogszeregét a Magyar Államkincstár 2011. 1-10. hónapra vonatkozóan átfogóan ellenrizte és kifogást/megállapítást nem tett. Visszafizetési kötelezettség nem került elírásra, mivel a támogatás lehívása és az ellegekkel való elszámolás szabályszer volt.

A támogatás tényleges felhasználása az alábbi költségtáblázatban került összefoglalásra. A táblázat adataiból látható, hogy 2011. évben a jóváhagyott támogatási keret 99,995%-át tudta lehívni a Társaság. A növekv megváltozott munkaképesség foglalkoztatást jelent sen csökken támogatásból oldotta meg a Társaság. A támogatás, a támogatható költségek 48,26 %-ra nyújtott fedezetet.

Összességében a támogatás lehívási intenzitás jó színvonalú volt.

Megnevezés	Összeg Ft-ban			Indexek	
	2011. évi összes támogatott költség (A)	2011. évi jóváhagyott támogatás (B)	2011. évi ténylegesen igénybe vett (elszámolt) támogatás (C)	C/B %	C/A %
	(A)	(B)	(C)		
Anyagjelleg ráfordítások összes:	1,483,692,533	164,494,143	213,430,524	129.75	14.39
Anyag költség összesen	1,177,795,353	125,948,443	176,128,504	139.84	14.95
Közvetlen anyagköltség (anyag h.)	1,032,770,924	105,370,254	154,536,606	146.66	14.96
Víz-csatorna díj	6,598,634	400,000	366,142	91.54	5.55
MMK dolgozó munkaruha, véd eszköz	1,100,707	400,000	727,271	181.82	66.07
MMK dolgozó munkaeszköz	18,368	0	9,568		52.09
Nyomtatvány, irodaszer	5,003,606	1,000,000	0		0.00
F t -energia költség (anyag h.)	59,844,181	6,778,189	8,248,893	121.70	13.78
F t -energia költség	10,301,353	7,000,000	5,837,438	83.39	56.67
Üzemanyag költség - gázolaj	32,180,983	5,000,000	6,402,586	128.05	19.90
többi anyagköltség	29,976,597				0.00
Igénybevett szolgáltatások összesen:	289,679,488	37,745,700	36,341,095	96.28	12.55
Szállítás, rakodás	702,759				0.00
Munkásszállítás költsége MMK dolg.	27,942,720	23,145,700	23,509,063	101.57	84.13
Bérleti díj	124,646,812	12,000,000	9,892,366	82.44	7.94
Gépkocsi javítási költségek	5,129,822	400,000	789,909	197.48	15.40
Postaköltség	3,319,818	2,200,000	2,132,544	96.93	64.24
Intézeti anyagjelleg szolgáltatási ktsg	19,413	0	17,213		88.67
többi igénybe vett szolgáltatás	127,918,144				0.00
Egyéb szolgáltatások költsége összesen	16,217,692	800,000	960,925	120.12	5.93
Gépjárm biztosítás	3,422,133	800,000	960,925	120.12	28.08
többi egyéb szolgáltatások	12,795,559				0.00
Személyi jelleg ráford. össz.:	2,032,855,651	1,545,792,700	1,496,771,795	96.83	73.63
Bérek költség összesen	1,524,707,367	1,199,510,000	1,160,796,372	96.77	76.13
Közvetlen bérek költség	1,136,982,197	995,510,000	954,705,988	95.90	83.97
Közvetett bérek költség	387,725,170	204,000,000	206,090,384	101.02	53.15
Személyi jelleg egyéb kifizetések összes:	86,647,746	22,415,000	22,560,386	100.65	26.04
MMK dolgozónak fizetett gk.haszn. térítés	747,162	415,000	548,911	132.27	73.47
MMK dolgozók utiköltség térítése	20,488,564	18,000,000	17,242,664	95.79	84.16
MMK dolgozók munkaalk.vizsgálata	6,767,617	4,000,000	4,768,811	119.22	70.47
többi személyi jelleg egyéb kifizetés	58,644,403				0.00

Bérfelrakások összesen	421,500,538	323,867,700	313,415,037	96.77	74.36
Nyugdíjbizt.járadék	373,994,399	287,882,400	278,591,129	96.77	74.49
Egészségbizt. + munkaer piaci járadék	46,751,139	35,985,300	34,823,908	96.77	74.49
többi bérfelrakék (természetbeni juttatást terhel)	755,000				0.00
Értékcsökkenési leírás összesen	26,874,523	0	0		0.00
Költségek összesen	3,543,422,707	1,710,286,843	1,710,202,319	99.995	48.26

4. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

a.) A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

adatok: ezer Ft- ban

Vagyoni helyzet:	Ezer Ft-ban
Saját t ke	558,687
Jegyzett t ke	382,170
T ketartalék	141,542
Eredménytartalék	285,920
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-250,945

Mérleg- Eszközök:	Ezer Ft-ban	Megoszlás %-a
Immateriális javak	9,661	0.80%
Tárgyi eszközök	243,884	20.09%
Befektetett pü-i eszközök	0	0.00%
Készletek	180,383	14.86%
Követelések (vev k)	161,476	13.30%
Egyéb követelések	337,404	27.79%
Értékpapírok	0	0.00%
Pénzeszközök	269,588	22.21%
Aktív id beli elhatárolás	11,600	0.95%
Összesen	1,213,996	100.00%

Mérleg- Források	Ezer Ft-ban	Megoszlás %-a
Saját t ke	558,687	46.02%
Céltartalék	50,217	4.14%
Hosszú lejáratú kötelezettség	5,610	0.46%
Rövid lejáratú hitel	7,050	0.58%
Vev t l kapott el leg	613	0.05%

Szállítók	116,126	9.57%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	456,530	37.61%
Passzív id bel elhatárolás	19,163	1.57%
Összesen:	1,213,996	100.00%

b.) A vagyoni helyzet és a t keszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	El z év		Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	<u>Saját t ke</u> Befektetett eszközök	<u>847,153</u> 341,552	248.03%	<u>558,687</u> 253,545	220.35%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját t ke</u> Tárgyi eszközök	<u>847,153</u> 250,015	338.84%	<u>558,687</u> 243,884	229.08%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszközök	<u>341,552</u> 1,279,307	26.70%	<u>253,545</u> 1,213,996	20.89%
Saját t ke aránya	<u>Saját t ke</u> Összes forrás	<u>847,153</u> 1,279,307	66.22%	<u>558,687</u> 1,213,996	46.02%
Saját t ke aránya I.	<u>Kötelezettségek</u> Saját t ke	<u>382,431</u> 847,153	45.14%	<u>585,929</u> 558,687	104.88%
Saját t ke növekedési üteme	<u>Saját t ke</u> Jegyzett t ke	<u>847,153</u> 382,170	221.67%	<u>558,687</u> 382,170	146.19%
T keszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Saját t ke	<u>374,973</u> 847,153	44.26%	<u>580,319</u> 558,687	103.87%
Eladósodás alakulása	<u>Idegen t ke</u> Saját t ke+ idegen t ke	<u>382,431</u> 1,229,584	31.10%	<u>585,929</u> 1,144,616	51.19%

5. CÉLSZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A beszámolási id szakban cél szerinti juttatást 1 millió Ft értékben az ERFO Alapítványnak adott.

6. A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVT L, AZ ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPTÓL, A HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL, A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK TÁRSULÁSÁTÓL ÉS MINDEZEK SZERVEIT L KAPOTT TÁMOGATÁS MÉRTÉKE

A 2011. évi adó és járulékvaltozás kedvező hatásának ellensúlyozására szükséges bérkompenzációhoz saját forrás hiányában tulajdonosi segítséget igényeltünk. Ennek alapján az MNV Zrt Igazgatósága a nemzetgazdasági miniszter és a nemzeti fejlesztési miniszter 2011. 05. 31-i keltezésű 1/2011. számú engedélye alapján az ERFO Nonprofit Kft 29.826 E Ft összegű támogatásáról döntött. A kapott támogatás felhasználására a támogatást nyújtó MNV Zrt Igazgatósága Támogatási megállapodást kötött a társasággal. A támogatásból fedezett bérkompenzáció kifizetésére – az FB-vel egyeztetett metodika alapján – 2012. január első napjaiban került sor 2011. évre vonatkozóan.

A 2011. évi bérkompenzációra kapott támogatás és felhasználásának összesített adatai:

adatok: Forintban

1	A kapott támogatási összeg		29,826,000
	Kifizetésre tervezett bér	23,618,000	
2	Kifizetésre tervezett bér járuléka	6,376,860	
	Kifizetésre tervezett bér+járulék összesen		29,994,860
3	Kereseti korlát miatt nem igényelt bér	-254,000	
	Ténylegesen kifizetett (számfejtett) bruttó bér	23,364,000	
4	Kifizetett (számfejtett) bér járuléka	6,308,280	
	Kifizetett bér+járulék összesen		29,672,280
5	Maradvány a kapott támogatási összegből		153,720

A felhasznált támogatási összegről a Támogatási megállapodásnak megfelelően részletes számszaki kimutatást és szöveges beszámolót készítettünk.

A munkavállalóknak felajánlott kompenzáció egy részének kereseti korlátok miatti visszamondása/ki nem fizetése következtében minimális maradvány keletkezett.

A társaság ügyvezetése kéri a támogatást nyújtó tulajdonosi joggyakorlót, hogy ezt az összeget, tekintettel annak alacsony összegére is, hagyja a társaságnál, részbeni fedezetet biztosítva arra az esetre, amikor a többlet bér hatása 2012-re is áthúzódik, amikor a kifizetés a bázisidőszaki átlag alapján kerül meghatározásra (pl.: felmondási bér).

A Nemzeti Erőforrás Minisztériumtól a társaság 12.000 E Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a 2011. decemberében tartott Segítségváltás elnevezésű szakmai bemutató és kiállítás szervezésére és lebonyolítására. A megkötött támogatási szerződés alapján a felhasznált összeggel rendben elszámoltunk.

A Foglalkoztatási és Szociális Hivataltól nyertes pályázat alapján 4.970 E Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a társaság fejlesztési program megvalósítására – a piacépes termékek értékesítését elősegítő komplex képzés, felkészítés szervezése, marketing programja, továbbá az értékesítés logisztikai és egyéb szervezési feladatainak támogatására. A program megvalósult, az elszámolás rendben megtörtént a támogatást nyújtó felé.

7. KIMUTATÁS A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOKRÓL

A könyvvizsgáló és a vezet tisztségvisel k (ügyvezet k, felügyel bizottság tagjai) díjazása:

A könyvvizsgálót 2011. éves tevékenysége alapján: 1.680 E Ft díjazás illette meg.

A Társaságnál 2011. évben ügyvezet váltás nem történt, az ügyvezet részére kifizetett bér és bér jelleg juttatás összege: bruttó 10.220 E Ft volt.

A Társaságnál 2011. évben nem változott a felügyel bizottság létszáma (3 f) . Részükre 2011. évben 2.310 E Ft került tiszteletdíj címén kifizetésre.

A vezet tisztségvisel k sem el leget nem vettek fel, sem költségtérítésben nem részesültek, sem nyugdíjukat nem vállalta át a Társaság.

8. BESZÁMOLÓ A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGR L

Az ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. (jogel dje az ERFO Kht.) védett szervezeti szerz dést kötött 2006-2008. évekre vonatkozóan 2068-1/2006 számon, mely alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium (jogel dje: az FMM) a szerz dés id tartamára – szigorú feltételekhez kötött évenkénti igénylés alapján - vissza nem térítend támogatást nyújt rehabilitációs foglalkoztatásra. A szerz dés 2011. december 31. napjáig meghosszabbításra került.

Az ERFO Nonprofit Kft. rehabilitációs foglalkoztatást végz termel üzemei/üzletági a könny ipari ágazatba tartoznak.

Minden termel területen meghatározó és folyamatos a rehabilitációs foglalkoztatás. A budapesti és szegedi termel egységekhez kapcsolódva un. Felkészít m helyek m ködnek, melyben azok a dolgozók kapnak munkát, akik még nem érték el a nyílt munkaer piaci követelményeket. Ugyancsak az üzletágakhoz kapcsolódnak a szociális intézményekben életvitelszer en lakókat foglalkoztató – az intézmény területén kialakított – fejleszt - felkészít m helyek. Emellett m ködnek un. vegyesipari részlegek, ahol kizárólag megváltozott munkaképesség munkavállalókat alkalmazunk, egyszer fizikai munkák végzésére.

A gazdálkodási tevékenységre és a likviditási helyzetre **két jelent s küls tényez** gyakorolt kedvez tlen hatást:

1. Éves szintre vetítve változatlan foglalkoztatási létszámszint mellett kb. 465 millió Ft-tal csökkent a rehabilitációs költségtámogatás 2011. évi összege. Ez több mint 21 % bevételecsökkenést jelentett a Társaságnak.
2. Az éves üzleti tervünkben nem tudtuk figyelembe venni azt a beruházási forrást biztosító tulajdonosi t keemelést, amely a szinte teljesen leamortizálódott, m szakilag többszörösen elavult gépparkunk és technológiánk egy részének kiváltását célozta, mivel azt a tulajdonos csak az utolsó negyedév végén és csökkentett mértékben hagyta jóvá.

Az ERFO Nonprofit Kft. az alapfeladatát - a megváltozott munkaképesség munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatását - a nagyfokú szabályozási bizonytalanság és a pénzügyi nehézségek ellenére az adott évben is megfelelő színvonalon látta el.

A megváltozott munkaképesség személyek kötelező foglalkoztatási szintjét meghaladóan a nyílt munkaerő piacon való foglalkoztatás lehetőségéből kizszorulóknak a védett szervezeti szerződésben felajánlott 2x90 fős munkaviszony keretében való alkalmazása ebben az évben is folyamatosan megvalósult.

A megváltozott munkaképesség dolgozók foglalkoztatása munkaviszony keretében történik és a dolgozókat az elírásoknak megfelelően saját telephelyeinken foglalkoztatjuk. Felvételüket munkaegészségügyi vizsgálaton keresztül meg, amelynek feltételeit cégünk biztosítja.

Az MMK dolgozók foglalkoztatása 2011. évben a következő főbb munkakörökben történt:

Asztalos	Könyvköt	Szabász
Betanított munkás	Lakatos	Szabó- varrón
Bordízműves	MEO-s	Szakasszisztens
Bútorasztalos	Műanyag feldolgozó	Számítástechnikai adminisztrátor
Egyéb nyomdaipari foglalkozások	Papíripari gépkezel	Takarító
Egyéb textilipari foglalkozások	Portás	Targoncavezető
Egyéb vegyipari foglalkozások	Raktárkezel	Termelésirányítók
Festő, mázó	Rehabilitációs menedzser és koordinátor	Varrógép műszerész
Irodai adminisztrátor	Segédmunkás	Villanyszerelő
Kézi anyagmozgató	Seprő, kefégyártó	

A Társaság 2011. évben a kötelező minimálbérre történő beálláson túl egyéb bérfejlesztést nem hajtott végre.

A 2011. évi adó és járulékváltozás kedvezőtlen hatásának ellensúlyozására szükséges bérkompenzációhoz saját forrás hiányában tulajdonosi segítséget igényeltünk. Ennek alapján az MNV Zrt Igazgatósága a nemzetgazdasági miniszter és a nemzeti fejlesztési miniszter 2011. 05. 31-i keltezésű 1/2011. számú engedélye alapján az ERFO Nonprofit Kft 29.826 E Ft összegű támogatásáról döntött. A kapott támogatás felhasználására a támogatást nyújtó MNV Zrt Igazgatósága Támogatási megállapodást kötött a társasággal. A támogatásból fedezett bérkompenzáció kifizetésére 2012. január első napjaiban került sor 2011. évre vonatkozóan.

Védett szervezeti szerződés szerint a társaság Rehabilitációs bizottságot működtet, amely rendszeresen, ill. szükség szerint eseti jelleggel is ülésezik a jogszabályi feltételeknek megfelelő módon, üléseiről jegyzőkönyvet készít.

Emellett Társaságunk az eredményes foglalkozási rehabilitáció érdekében 1 f rehabilitációs megbízottat és 4 f rehabilitációs munkatársat foglalkoztat, akik fels fokú szakirányú végzettséggel rendelkeznek.

A foglalkoztatási rehabilitációt a Rehabilitációs Bizottság által összeállított szakmai program alapján folytatjuk. A Rehabilitációs Bizottság együttműködik a Társaság szakmai rehabilitációs vezetőjével, valamint az irányítást végző különböző szakmai vezetőkkel (pl.: humánpolitikai vezető, szociális munkás, termelésirányítók)

A foglalkozási rehabilitációs tevékenységet a jóváhagyott rehabilitációs szakmai program alapján végeztük 2011. évben is, az alábbi szempontok szerint:

- rendszeres felülvizsgáltuk a termelési üzemekben és felkészítő helyeken alkalmazott technológiai folyamatokat, illetve azok részleges változásait, annak megállapítása érdekében, hogy milyen részleges változások alkalmasak a megváltozott munkaképességű egészségkárosodott és fogyatékkal élő dolgozók rehabilitációs foglalkoztatásához;
- a munkavégzéshez szükséges eszközök, berendezések üzembe állítása, működtetése során folyamatosan figyeltünk arra, hogy az megfelelően a fogyatékos dolgozó fizikai adottságainak;
- figyelemmel kísértük a megváltozott munkaképességű dolgozók részére az NRSZH orvosi bizottsága által kiadott szakvélemények időbeni lejártát, és felhívtuk az érintett munkavállaló figyelmét a közelebbi szakorvosi felülvizsgálaton való részvételre;
- szükség szerint felülvizsgálatra és aktualizálásra kerültek az egyéni, személyre szabott rehabilitációs tervek;
- folyamatosan kapcsolatot tartottunk és együttműködünk az érdekvédelmi és társadalmi szervezetekkel, a törvényes képviselővel, szociális és gyámhivatalokkal, továbbá az érintett kormányzati és önkormányzati szervezetekkel;
- rendszeresen kerestük - a rehabilitációs vagy rehabilitációs tevékenység eredményeként - az arra alkalmassá váló egészségügyi károsodással vagy fogyatékossgal élő emberek számára az előző pontban említett partnerek/szervezetek bevonásával a nyílt munkaerőpiacon való elhelyezkedés lehetőségét.
- A szociális intézményen belüli foglalkoztatáshoz szükséges fejlesztési-felkészítési feltételeket az ellátó szervnél alkalmazott szakemberek bevonásával továbbra is folyamatosan végeztük és biztosítottuk.
- Rehabilitációs tanácsadás biztosítása érdekében határozatlan időtartamra együttműködési megállapodást kötöttünk a ma már Regionális Kirendeltségként működő
 - Fővárosi Munkaügyi Központtal,
 - a Csongrád megyei
 - és a Baranya megyei Munkaügyi Központtal,hogy az illetékességi területükhöz tartozó munkahelyeinken dolgozók részére munkaerőpiaci és foglalkoztatási információs szolgáltatást nyújtsanak, mely kiterjed:
 - munkaerőpiaci információnyújtásra,
 - munkatanácsadásra,
 - pályatanácsadásra,
 - rehabilitációs tanácsadásra,
 - pszichológiai tanácsadásra

- Emellett minden régióban (Budapesti, Szegedi és Pécsi Régió) helyi jogsegélyszolgálatot biztosítunk a jogi problémával hozzájuk forduló dolgozóink részére. (2011. évben ezt a segítséget 197 fő vette igénybe
budapesti,
a szegedi és
a pécsi központi telephelyeken.

1 sz. melléklet

ERFO Kft.
KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK, KÖZHASZNÚ
EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZER SÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ, KÖZHASZNÚ
EGYSZER SÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉNEK ELŐÍRT TAGOLÁSA
2011. év

adatok ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
1	A. Befektetett eszközök (2. - 4. sorok)	253 545
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	9 661
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	243 884
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
5	B. Forgóeszközök (6. - 9. sorok)	948 851
6	I. KÉSZLETEK	180 383
7	II. KÖVETELÉSEK	498 880
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	269 588
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 600
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1. + 5. + 10. sor)	1 213 996
12	D. Saját tőkék (13. - 18. sorok)	558 687
13	I. INDULÓ TŐKÉK / JEGYZETT TŐKÉK	382 170
14	III. TŐKÉTARTALÉK	141 542
15	IV. TŐKÉVÁLTOZÁS / EREDMÉNYTARTALÉK	285 920
16	VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK	0
17	VII. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-250 728
18	VIII. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-217
19	E. Céltartalékok	50 217
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	585 929
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 610
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	580 319
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	19 163
25	Források összesen (12. + 19. + 20. + 24. sor)	1 213 996

2 sz. melléklet

ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. közhasznú beszámolójának
eredmény kimutatása 2011. évr 1

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	3,360,863
02.	1. Közhasznú célra, m ködésre kapott támogatás	1,741,609
03.	a. alapítótól	29,826
04.	b. központi költségvetést l	1,710,202
05.	c. helyi önkormányzattól	0
06.	d. egyéb	1,581
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	16,970
08.	3. Közhasznú tevékenységb l származó bevétel	1,457,144
09.	4. Tagdíjból származó bevétel	0
10.	5. Egyéb bevétel	145,140
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	2,691
12.	C. Összes tevékenység bevétele (A+B)	3,363,554
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3,611,591
14.	1. Anyagjelleg ráfordítások	1,516,456
15.	2. Személyi jelleg ráfordítások	2,031,282
16.	3. Értékcsökkenési leírás	26,854
17.	4. Egyéb ráfordítások	48,418
18.	5. Pénzügyi m veletek ráfordításai	8,750
19.	6. Rendkívüli ráfordítások	1,115
20.	7. Aktivált saját termelés készlet	-21,284
21.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2,908
22.	1. Anyagjelleg ráfordítások	1,214
23.	2. Személyi jelleg ráfordítások	1,626
24.	3. Értékcsökkenési leírás	21
25.	4. Egyéb ráfordítások	39
26.	5. Pénzügyi m veletek ráfordításai	7
27.	6. Rendkívüli ráfordítások	1
28.	F. Összes ráfordítás (D+E)	3,614,499
29.	G. Adózás el tti eredmény (B-E)	-217
30.	H. adófizetési kötelezettség	0
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-217
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-250,728

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

33	A Személyi jelleg ráfordítások (34.+37.+38.sor)	2,032,908
34	1. Bérköltség	1,527,017
35	Ebb l: - megbízási díjak	2,345
36	Ebb l: - tiszteletdíjak	2,310
37	2. Személyi jelleg egyéb kifizetések	84,347
38	3. Bérjárulékok	421,544
39	B. A szervezet által nyújtott támogatások	1,000