

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 845 580		1 562 002
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	45 079		24 598
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 890 659		1 586 600
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-16 538		2 171
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 537		14 610
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	-4 001		16 781
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 557 810		1 576 724
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	1 125 274		1 036 677
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 780		279 912
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	46 467		41 651
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	172 310		125 949
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 685 831		1 484 189
15	10. Bérköltség	1 517 551		1 286 107
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 569		76 990
17	12. Bérjárulékok	170 108		142 949
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 787 228		1 506 046
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	66 123		73 252
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	92 188		54 297
21	Ebből: értékvesztés	3 145		606
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-186 902		62 321

Nyíregyháza, 2016. február 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)**

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	139		149
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 228		4 315
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	2 367		4 464
34	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	39 532		37 928
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 378		4 197
40	Ebből: értékelési különbözet	11 378		
41	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	50 910		42 125
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	-48 543		-37 661
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-235 445		24 660
44	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	3 499		3 499
45	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
46	D. RENDKÜLI EREDMÉNY (X-XI)	3 499		3 499
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-231 946		28 159
48	XII. Adófizetési kötelezettség			
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-231 946		28 159
50	22. Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23. Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-231 946		28 159

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

START Rehabilitációs Foglalkoztató és Intézményei
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 32.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.01.01-2015.12.31-én végződő üzleti év beszámolóhoz

Kelt: Nyíregyháza, 2016. február 29.

Balogh Zoltán
Vezérigazgató

Tartalomjegyzék

1.	Általános rész	3
1.1	A társaság adatai	3
1.2.	A vállalkozás fő tevékenységei:	3
1.3	Egyéb információk.....	4
2.	A számviteli politika főbb vonásai	4
2.1.	Könyvvizetés módja.....	5
2.2.	Önköltség számítás rendje.....	5
2.3	Beszámoló készítés rendje	5
2.4.	Amortizációs politika	5
3.	Eszközök és források értékelési eljárása	7
3.1.	Befektetett eszközök	8
3.2.	Forgóeszközök	9
3.2.2.	Követelések	11
4.	Források	14
4.1.	Kötelezettségek alakulása	15
4.2.	Passzív időbeli elhatárolások alakulása	17
5.	Eredmény-kimutatás	18
5.1.	Költségszerkezet alakulása	18
5.2.	Eredménykategóriák.....	19
5.3.	Anyagjellegű ráfordítások	20
5.4.	Személyi jellegű ráfordítások	21
5.5.	Egyéb ráfordítások.....	23
5.6	Egyéb bevételek	24
6.	A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai	25

1. **Általános rész**

A kiegészítő melléklet a 2015. január 01-től 2015. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

1.1 **A társaság adatai**

A cégbírósági bejegyzés száma: **Cg. 15-09-074476**

A cég székhelye: Nyíregyháza, Bujtos u. 32.

A vállalkozás telephelyei: 1. sz. melléklet szerint.

Adószáma: 22260343-2-15

Működési formája: **Közhasznú Nonprofit Kft**

A vállalkozás jegyzett tőkéje: **6.000 e Ft**

A vállalkozás tulajdonosa: Mozgáskorlátozottak Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesülete.

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: **100 %**

1.2. **A vállalkozás fő tevékenységei:**

Ipari termelés:

- varrodai termékek,
- cipőipari termékek,
- ortopéd cipők,
- magas színvonalú, nagy tömegű rotációs nyomdaipari termékek, doboz, újság, könyv, tasakok, díszcsomagoló anyagok,
- étkezési és ipari ecetfészeségek,
- szénsavas és szénsavmentes üdítő gyártása,
- cukor-, só-, feldolgozás, manipulálás, őrlés, válogatás, kiszerezés,

- cukrászati termékek előállítása,
- mezőgazdasági termék, kertészet, fólia alatt termesztett növények, kert- és parkgondozás,
- háztartási- és ipari hypo gyártás,
- műanyagipari termékek, extrudálás, fröccsöntött termékek,
- PE tasakok, zsákok,

Szolgáltatás:

- hideg és melegkonyhai termékek előállítása,
- vendéglátás, közétkezés, ifjúsági és diák étkeztetés,
- kereskedelem,
- személy és teheráru szállítás,
- üzemfenntartás, építő-, javító karbantartás,
- gépjárműjavítás,
- egészségügyi szolgáltatás,
- takarítás,
- higiénés és kozmetikai termékek csomagolása, kiszerelese,
- fafogvájó kiszerelés.

1.3 Egyéb információk

A céget a Mozgáskorlátozottak Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Egyesülete alapította azzal a küldetéssel, hogy a megváltozott munkaképességű embereknek speciális munkakörülmények kialakításával segítséget nyújtson a munkához, illetve felkészítse őket a munka világába, a nyílt munkaerőpiacra történő visszatérésre. Célja a megváltozott munkaképességű munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósítása, valamint ezen személyek egészségi állapotának javítása és rehabilitációjuk elősegítése.

Az 1988. február 1-én alapított START Rehabilitációs Vállalat és Intézményeinek a jogutódjaként 2007. január 10.-e után START Rehabilitációs Foglalkoztató és Intézményei KHT néven működött. Végleges társasági formájában 2009. július 2.-tól START Nonprofit KFT néven végzi tevékenységét.

2. A számviteli politika főbb vonásai

2.1. Könyvvezetés módja

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. Kettős könyvvitelt vezetünk.

2.2. Önköltség számítás rendje

A számviteli törvény 14. §. (7) bekezdése alapján a társaságunk önköltségszámítási szabályzattal rendelkezik. Feladata, hogy a gyártandó termék előállításának várható és tényleges önköltségét megállapítsuk, valamint a saját előállítású eszközöket, készleteket a számviteli törvény 51. §-ának értékelésével összehangba hozzuk, azaz előállítási költségen, utókalkulációval meghatározott norma szerinti közvetlen önköltségen értékeljük, illetve mutassuk ki a könyveinkben.

2.3 Beszámoló készítés rendje

A társaság éves beszámolót készít. Az éves beszámoló készítésének időpontja 2016. február 29. A beszámoló az „A” típusú mérleget, az összköltség eljárással készített eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet és a közhasznúsági jelentést tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is elkészítjük. A beszámoló benyújtásának határideje 2016. május 31.

A kiskereskedelmi árukészlet kivételével a készleteinkről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezetünk. A bolti árukészletet csak értékben tartjuk nyilván.

2.4. Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a számviteli törvény 52 § (1) bekezdése alapján számoljuk el oly módon, hogy a bekerülési értékből levonásra kerül a maradványérték és az így megállapított bekerülési érték kerül felosztásra, azokra az évekre, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor érvényes piaci értéke.

Terven felüli értékcsökkenést 2015 évben nem számoltunk el.

c) Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést számolunk el azoknál a készleteknél és követeléseknél, amelyekre a számviteli törvény 55-56 §-a alapján értékvesztést kell elszámolni.

Készletekre nem számoltunk el 2015-ben értékvesztést.

A követeléseken belül a vevőkövetelésekre számoltunk el értékvesztést 2015-ben.

3. Eszközök és források értékelési eljárása

1. táblázat Vagyon alakulása 2014-2015-ben

Eszközök összetétele					
Megnevezés	Bázis időszak (2014)		Tárgy időszak (2015)		Változás %-a
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 389 443	63,79	1 436 820	69,81	6,02
Immateriális javak	7 217	0,33	4 959	0,24	-0,09
Tárgyi eszközök	1 382 126	63,46	1 431 761	69,57	6,11
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,00	100	0,00	0,00
Forgóeszközök	776 743	35,66	612 275	29,75	-5,91
Készletek	189 091	8,68	182 950	8,89	0,21
Követelések	468 579	21,51	377 538	18,34	-3,17
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	119 073	5,47	51 787	2,52	-2,95
Aktív időbeli elhatárolások	11 869	0,54	9 014	0,44	-0,11
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 178 055	100,00	2 058 109	100,00	
Források összetétele					
Saját tőke	395 853	18,17	424 011	20,60	2,43
Jegyzett tőke	6 000	0,28	6 000	0,29	0,02
Tőketartalék	222 824	10,23	222 824	10,83	0,60
Eredménytartalék	398 975	18,32	167 028	8,12	-10,20
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-231 946	-10,65	28 159	1,37	12,02
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	1 309 956	60,14	1 157 982	56,27	-3,88
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	60 928	2,80	42 979	2,09	-0,71
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 249 028	57,35	1 115 003	54,18	-3,17
Passzív időbeli elhatárolások	472 246	21,68	476 116	23,13	1,45
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 178 055	100,00	2 058 109	100,00	

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az 1. táblázatból megállapítható, hogy az eszközökön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt. Ez az arány 2015-re 6,02 %-kal tovább növekedett.

A források legnagyobb részét a kötelezettségek képviselik. Ez arány 3,88 %-kal csökkent 2015-re.

3.1. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök leírása a használatbavétel, üzembe helyezés napjával kezdődik, és a maradványértékig, illetve a teljes leírásig tart.

2. táblázat. A befektetett eszközök összetétele 2014-2015-ben

Megnevezés	Bázis időszak (2014)		Tárgy időszak (2015)		Változás %-a
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Immateriális javak	7 217	0,52	4 959	0,35	-0,17
Vagyoni értékű jogok	7 217	0,52	4 959	0,35	-0,17
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	1 382 126	99,47	1 431 761	99,65	0,17
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	1 231 250	88,61	1 223 892	85,18	-3,43
Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 627	7,60	165 985	11,55	3,95
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 678	2,42	29 554	2,06	-0,37
Tenyészállatok	32	0,00	0	0,00	0,00
Beruházások, felújítások	11 514	0,83	12 330	0,86	0,03
Beruházásokra adott előleg	25	0,00	0	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,01	100	0,01	0,00
Egyéb tartós részesedés	100	0,01	100	0,01	0,00
Befektetett eszközök összesen	1 389 443	100,00	1 436 820	100,00	

Az 2. táblázatból megállapítható, hogy a befektetett eszközök mérleg értéke összességében 47 377 E Ft-tal növekedett, ami tárgyi eszköz beszerzés, illetve az elszámolt értékcsökkenés nettó érték csökkentő hatásának eredménye. A tárgyi eszközök növekedése egyrészt az ingatlanok 12 955 E Ft értékű felújítása, valamint 108 509 E Ft értékű tárgyi eszköz

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

beszerzése miatt következett be. A tárgyi eszközök csökkenésének oka selejtezés, értékesítés, valamint az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés.

A bázis évhez képest a befektetett eszközökön belül a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke jelentősen emelkedett az elszámolt éves terv szerinti értékcsökkenés ellenére. Az év folyamán üzembe helyezett jelentősebb beruházásokat és azok értékét a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását a 3. sz., 3/a. sz., 4.sz., 4/a. sz. az értékcsökkenésének alakulását a 3/b. számú melléklet tartalmazza.

3.táblázat Befektetett eszközök mutatói

M u t a t ó	Bázis év %	Tárgyév %	Változás %
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	63,79	69,81	6,02
Befektetett eszközök fedezete $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	28,49	29,51	1,01

3.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök között szerepelnek a készletek, követelések, értékpapírok és a pénzeszközök.

Alakulását az alábbi táblázat mutatja.

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4. táblázat Forgóeszközök összetétele 2014-2015-ben

Megnevezés	Bázis időszak (2014)		Tárgy időszak (2015)		Változás %-a
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
I. Készletek	189 091	24,34	182 950	29,88	5,54
Anyagok	130 422	16,79	122 969	20,08	3,29
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 049	1,42	10 436	1,70	0,28
Növendék-,hízó-, és egyéb állatok	15	0,00		0,00	0,00
Késztermékek	37 239	4,79	40038	6,54	1,74
Áruk	9 164	1,18	8 305	1,36	0,18
Készletre adott előlegek	1 202	0,15	1 202	0,20	0,04
II. Követelések	468 579	60,33	377 538	61,66	1,34
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	326 710	42,06	180 308	29,45	-12,61
Követelések kapcs. Vállalkozással szemben		0,00		0,00	0,00
Egyéb követelések	141 869	18,26	197 230	32,21	13,95
V. Pénzeszközök	119 073	15,33	51 787	8,46	-6,87
Pénztár, csekkek	1 373	0,18	1 165	0,19	0,01
Bankbetétek	117 700	15,15	50 622	8,27	-6,89
Forgóeszközök összesen	776 743	100,00	612 275	100,00	

A 4. sz. táblázat megmutatja, hogy a forgóeszközök értéke 164 468 E Ft-tal csökkent. Ennek okai:

- Követelések 91 041 E Ft-os,
- Pénzeszközök 67 286 E Ft-os,
- Készletek 6 141 E Ft-os csökkenése.

3.2.1. Készletek közé tartoznak az anyagok, áruk, állatok, befejezetlen, félkész- és késztermékek.

A készleteket FIFO elv szerinti nyilvántartási áron értékeljük.

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A vásárolt készleteket beszerzési áron tartjuk nyilván. A készletekről év közben analitikus nyilvántartást vezetünk mennyiségben és értékben egyaránt. A saját termelésű készletek esetében az év végén raktáron maradó - tárgyévben gyártott - készletet utókalkulációval meghatározott tényleges közvetlen önköltségen értékeljük.

A kereskedelmi készleteket értékben tartjuk nyilván, fogyasztói áron. Értékelése év közben a készletérték különbözet számla egyenlegével korrigálva beszerzési áron történik.

A kereskedelmi árukészlet minden év végén mennyiségi és értékbeni leltárral van alátámasztva.

3.2.2. Követelések

A vállalkozás fizetőképességét jól tükrözik a pénzügyi struktúra mutatói.

5. táblázat A pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év 2014	Tárgyév 2015	Előző év 2014	Tárgyév 2015	Változás %
Hitel fedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>468 579</u>	<u>377 538</u>	37,52	33,86	90,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 249 028	1 115 003			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>1 309 956</u>	<u>1 157 982</u>	60,14	56,26	93,55
	Eszközök összesen	2 178 055	2 058 109			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-186 902</u>	<u>62 321</u>	-14,96	5,59	-37,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 249 028	1 115 003			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>326 710</u>	<u>180 308</u>	91,07	60,67	66,62
	Szállítók	358 747	297 205			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>163 355</u>	<u>253 509</u>	31,54	58,32	184,93
	Nettó árbevétel	1 890 659	1 586 600			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>179 374</u>	<u>327 976</u>	38,84	80,66	207,69
	Anyagjellegű ráfordítások	1 685 831	1 484 189			

Az 5. táblázat jól érzékelteti, a pénzügyi struktúra változását a 2014-2015-ös évben.

Társaságunk termelését, értékesítését és tevékenységét elsősorban a piaci igények határozzák meg. Így a vevőállomány összetétele igen sokrétű, ebből eredően a minősítése is.

Áruszállításból és szolgáltatásból eredő követeléseket(vevők) számlázott bekerülési értéken értékeljük a mérlegben.

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az 5. táblázatból jól látszik, hogy a vevő követelések átfutási ideje javult a 2014-es évhez viszonyítva.

6. táblázat Korosított vevőállomány 2014-2015-ben

Megnevezés	Bázis időszak (2014)		Tárgy időszak (2015)		Változás %-a
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Fizetési határidőn belüli	66 330	20,30	116 449	64,58	44,28
Fizetési határidőn túli	260 380	79,70	63 859	35,42	-44,28
Összesen	326 710	100,00	180 308	100,00	

A 6. táblázat alapján megfigyelhető, hogy a vevő követelés állományának nagyarányú csökkenése mellett a követelés állomány összetétele is nagymértékben javult. Ezt érzékelteti a vevők átfutási idejének javulása is.

7. táblázat Határidőn túli kintlévőségek megoszlása

Fizetési határidő túllépése (nap)	2014	megoszlás %	2015	megoszlás %
0 - 90	164 204	63,06	50 796	79,54
91 – 180	35 529	13,65	3 948	6,18
181 – 360	54 210	20,82	3 812	5,97
361 -	6 437	2,47	5 303	8,30
Összesen	260 380	100,00	63 859	100,00

A 7. táblázat által mutatott értékekből kitűnik, hogy a határidőn túli követeléseken belül is javulás következett be, hiszen a követelések jelentős hányada 79,54 %-a esik az első sávba.

A követeléseken belül magas az egyéb követelések aránya, mintegy 32,21 %.

Az egyéb követelések összetételét a 8. táblázat részletezi.

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

8. táblázat Egyéb követelések részletezése 2014-2015-ben

adatok Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
B/II/39.	3611200	TANULMÁNYI ELŐLEG	75 000	113 000
B/II/39.	3611400	ÜZEMANYAG TULFOGYASZTCS	21 621	0
B/II/39.	3612100	MUNKAVÉLLALOK EGYÉB ELSZÁMOLCSAI (KERESK)	5 610 597	5 588 465
B/II/39.	3612200	MUNKAVÉLLALOK EGYÉB ELSZÁMOLCSAI (LEVONÁSOK)	101 455	0
B/II/39.	3612300	MUNKAVÉLLALOK EGYÉB ELSZÁMOLCSAI (KÉRTÉR)	979 770	2 824 050
B/II/39.	3613201	VÁSÁRLÁSI ELŐLEG (KÖZPONT)	1 300 000	0
B/II/39.	3633000	VISSZAIGÉNYELHETŐ JÖVEDÉKI ADÓPÜ.TELJESÍTÉSE	475 000	318 000
B/II/39.	3681500	OTP BANKKÁRTYÁS BEFIZETÉSEK	4 345	5 150
B/II/39.	3683100	KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK (KERESKEDELE)	61 800	73 995
B/II/39.	3683200	KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK (VENDÉGLÁTÁS)	206 120	264 250
B/II/39.	3686300	AJCNLATI BIZTOSÍTÉK (NYOMDAI MUNKÁK)	73 710	73 710
B/II/39.	3687000	EGYÉB KÖVETELÉSEK - COCA-COLA RUMED KFT.	111 446	79 170
B/II/39.	3689000	EGYÉB KÖVETELÉSEK (RICSE ÖNKORMÓNYZAT)	5 095 592	5 095 592
B/II/39.	3689200	EGYÉB KÖVETELÉSEK (ÁFA)	0	0
B/II/39.	3689230	EGYÉB KÖVETELÉSEK (SZÉLLITOK)	1 826 549	3 200 192
B/II/39.	3689300	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖVETELÉS-FELVINCZI	300 000	300 000
B/II/39.	3689700	KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK - ELŐLEG		31 521 000
B/II/39.	4644000	KÖRNYEZETTERHELÉSI DIJ PÉNZÜGYI TELJESIT	2 000	2 000
B/II/39.	4646100	EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁS JÁRULÉKA - PÜ-I TELJ.	0	0
B/II/39.	4680000	ÁFA PÉNZÜGYI ELSZÁMOLCSAI SZÉMLA	122 355 000	143 601 000
B/II/39.	4691100	KOMMUNÁLIS ADO ELSZÁMOLCSAI SZÉMLA	58 600	56 300
B/II/39.	4692000	GÉPJÁRMŰADÓ ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	62 384	0
B/II/39.	4696000	IDEGENFORGALMI ADÓ ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	18 300	18 300
B/II/39.	4733130	TB ELLÁTÁS-TÁPPÉNZ PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE		3 272 765
B/II/39.	4735140	TB ELLÁTÁS-GYÁP PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE		65 060
B/II/39.	4735150	TB ELLÁTÁS-BALESETI TÁPPÉNZ PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE		148 220
B/II/39.	4733170	TB ELLÁTÁS-GYED PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE		283 430
B/II/39.	4733171	TB ELLÁTÁS-CSED PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE		285 470
B/II/39.	4733180	TB ELLÁTÁS-KIFIZETŐHELY KÖLTSÉGTÉRÍTÉSE 1% PÜ.TELJ.		40 549
B/II/39.	4733000	TB ELLÁTCS-TCPÉNZ HOZZJÁRULCS	2 837 032	
B/II/39.	474411	KÖRNYEZETVÉDELMI TERMÉKDÍJ PÜ.TELJ	193 000	
B/II/39.	4735140	MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁR TÁVOLLÉTI DIJ (APANAP) PÜ-I TELJESÍTÉS	99 783	0
		Egyéb követelések összesen	141 869 104	197 229 668

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 9 014 E Ft, amely árbevétel-, kamat és költség elhatárolást tartalmaz.

4. Források

9. táblázat Források összetétele

Megnevezés	Bázis időszak (2014)		Tárgy időszak (2015)		Változás %-a
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Saját tőke	395 853	18,17	424 011	20,60	2,43
Jegyzett tőke	6 000	0,28	6 000	0,29	0,02
Tőketartalék	222 824	10,23	222 824	10,83	0,60
Eredménytartalék	398 975	18,32	167 028	8,12	-10,20
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-231 946	-10,65	28 159	1,37	12,02
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	1 309 956	60,14	1 157 982	56,26	-3,88
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	60 928	2,80	42 979	2,09	-0,71
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 249 028	57,35	1 115 003	54,18	-3,17
Passzív időbeli elhatárolások	472 246	21,68	476 116	23,13	1,45
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 178 055	100,00	2 058 109	100,00	

A társaság jegyzett tőkéje **6.000**e Ft. A saját tőke összege 2015-ben a mérleg szerinti eredménnyel 28 159 E Ft-tal növekedett.

10. táblázat Eredménytartalék változása 2015-ben

<i>Jogcím</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>
<i>Nyitó egyenleg</i>	167 028	0
<i>2015. eredmény</i>		28 159
<i>Összesen</i>		195 187

A 2015 évi mérlegszerinti eredmény eredménytartalékba helyezése a 2016. év elején történik.

4.1. Kötelezettségek alakulása

11. táblázat Kötelezettségek alakulása

Megnevezés	Bázis időszak (2014)		Tárgy időszak (2015)		Változás %-a
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0
Hátrasorolt köt-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	60 928	4,65	42 979	3,71	-0,94
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	60928	4,65	18750	1,62	-3,03
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	24 229	2,09	2,09
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 249 028	95,35	1 115 003	96,29	0,94
Rövid lejáratú kölcsönök	75 455	5,76	42 081	3,63	-2,13
Rövid lejáratú hitelek	551 258	42,08	516 724	44,62	2,54
Vevőtől kapott előlegek	460	0,04	0	0,00	-0,04
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	358 747	27,39	297 205	25,67	-1,72
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	263 108	20,09	258 993	22,37	2,28
Kötelezettségek összesen	1 309 956	100,00	1 157 982	100,00	

A 11. táblázat mutatja, hogy a kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek képviselik a legnagyobb részarányt, azon belül, pedig a rövid lejáratú hitelek. A bázis időszakhoz képest azonban 151 974 E Ft csökkenés figyelhető meg.

12. táblázat Kötelezettségek alakulása

Megnevezés	Bázis év	Részarány (%)	Tárgy év	Részarány (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	60 928	4,7	42 979	3,7
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 249 028	95,3	1 115 003	96,3
Összesen	1 309 956	100,0	1 157 982	100,0

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

13. táblázat Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése

Főkönyvi számla	Főkönyvi számla	Megnevezés	Egyéb kötelezettségek	
			Előző év	Tárgyév
F.III./95.	3631200	REHABILITÁCIÓS KÖLTSÉGTÁMOGATÁS	4 764 401	0
F.III./95.	3632000	NORMATÍV TÁMOGATÁS PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE (INTÉZMÉNY)	25 018	0
F.III./95.	3843000	OTP ELSZCMLÓCSI SZCMLA	0	5 943
F.III./95.	4624000	SZJA ELSZCMLÓCSI SZCMLA	18 037 000	14 881 000
F.III./95.	4646000	EGÉSZSÉGÜGYI HOZZÁJÁRULÁS PÜ.-I TELJESÍTÉSE	1 387 000	516 000
F.III./95.	4692100	CÉGAUTÓADÓ ELSZCMLÓCSI SZCMLA	469 329	476 700
F.III./95.	4692300	TALAJTERHELÉSI DIJ ELSZCMLÓCSI SZCMLA	2 700	0
F.III./95.	4711120	JÓVEDELEM ELSZCMLÓCSI SZCMLA DECEMBER	10 776 852	6 947 730
F.III./95.	4720000	FEL NEM VETT JCRANDÓSCG	745 806	330 997
F.III./95.	4731110	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	13 077 000	13 273 000
F.III./95.	4731120	NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	12 658 000	10 812 000
F.III./95.	4732120	EGÉSZSÉGBÍZT ÉS MUNKAERŐPIACI ALAP	10 508 000	8 975 000
F.III./95.	4733190	TB ELLÁTÁS-TÁPPÉNZ HOZZÁJÁRULÁS PÜ.-I TELJESÍTÉSE	0	1 090 925
F.III./95.	4744110	CSOMAGOLÁSI KÖRNYEZETVÉD.TERMÉKDÍJ PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE		287 000
F.III./95.	4761000	LETILTCSOK	1 990 761	1 499 035
F.III./95.	4762000	SZAKSZERVEZETI TAGDIJ	171 469	138 525
F.III./95.	4763000	EGYESÜLETI TAGDIJ	166 565	152 250
F.III./95.	4764120	ÓTUTALÓSI BETÉTEK-DECEMBER	76 025 897	69 243 480
F.III./95.	4799400	EGYÉB RÖVID LEJCRATU KÖTELEZETTSÉG (VEVŐK)	1 951 312	1 550 138
F.III./95.	4799500	EGYÉB RÖVID LEJ.KÖT.-ÉLELMISZERLÁNC FELÜGYELETI DÍJ	436 560	372 500
F.III./95.	4799600	EGYÉB RÖVID LEJCRATU KÖTELEZETTSÉG-ÜZLETRÉSZ	34 376	34 376
F.III./95.	4799700	EGYÉB RÖVID LEJCRATU KÖTELEZETTSÉGEK MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBEN	12 000	6 377
F.III./95.	4799800	EGYÉB RÖVIDLEJCRATU KÖTELEZETTSÉG (MCK)	9 870 100	10 820 264
F.III./95.	4799902	EGYÉB RÖVIDLEJCRATU KÖT.NRSZH	1 213 000	0
F.III./95.	4799905	EGYÉB RÖVIDLEJCRATU KÖTELEZETTSÉG NFÜ-TÁMOP5.3.8	13 470 455	9 301 640
F.III./95.	4799906	EGYÉB RÖVID LEJ. KÖT.-MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBEN	30 000	0
F.III./95.	4799907	EMBERI ERŐFORR. MINISZTERIUMA(EGYSZERI TÁMOGATÁS)	85 285 155	38 843 441
F.III./95.	4799908	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG-TÁMOP 5.3.8.A.2-13	0	31 869 018
F.III./95.	4799909	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG-GOP-3.5.1-15/A-2015-0001	0	37 315 625
F.III./95.	4799910	NORMATÍV TÁMOGATÁS (INTÉZMÉNY)	0	250 180
F.III./95.		Egyéb kötelezettségek összesen	263 108 756	258 993 144

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezését a 11. táblázat tartalmazza.

4.2 Passzív időbeli elhatárolások alakulása

14. táblázat Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Bázis időszak (2014)		Tárgy időszak (2015)		Változás %-a
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	4 109	0,00	79	0,02	1,92
Halasztott bevételek	468 137	0,00	476 037	99,98	101,69
Passzív időbeli elhatárolások	472 246	100	476 116	100	100,82

A passzív időbeli elhatárolások növekedését a bázis évhez képest a halasztott bevételek növekedése okozza. Halasztott bevételként mutatjuk ki a vissza nem térítendő fejlesztési támogatásból vásárolt tárgyi eszközökre eső támogatási bevételt. A bevétel visszavezetése értékcsökkenés arányosan történik a használati idő végéig, a maradvány értékig, illetve a teljes leírásig.

5. Eredmény-kimutatás

5.1. Költségszerkezet alakulása

Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással „A” változat alapján

15. táblázat Költségszerkezet alakulása 2014-2015-ben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 890 659	54,89	1 586 600	49,89
Saját termelésű készletek állományváltozása	-16 538	-0,48	2 171	0,07
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	12 537	0,36	14 610	0,46
Bruttó árbevétel	1 886 658	54,77	1 603 381	50,42
Egyéb bevétel	1 557 810	45,23	1 576 724	49,58
Összes bevétel	3 444 468	100,00	3 180 105	100,00
Anyagköltség	1 125 274	66,75	1 036 677	33,25
Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 780	20,27	279 912	8,98
Egyéb szolgáltatások értéke	46 467	2,76	41 651	1,34
Eladott áruk beszerzési értéke	172 310	10,22	125 949	4,04
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	1 685 831	46,42	1 484 189	47,60
Béreköltség	1 517 551	84,91	1 286 107	41,25
Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 569	5,57	76 990	2,47
Bérfelrakások	170 108	9,52	142 949	4,58
Személyi jellegű ráfordítások	1 787 228	49,22	1 506 046	48,31
Értékcsökkenési leírás	66 123	1,82	73 252	2,35
Egyéb ráfordítások	92 188	2,54	54 297	1,74
Összes költség és ráfordítás	3 631 370	100,00	3 117 784	100,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-186 902	-5,43	62 321	1,96

5.2. Eredménykategóriák

16. táblázat A társaság eredmény kimutatása eredménykategóriák szerint

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-186 902	100,00	62 321	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-48 543	25,97	-37 661	-60,43
Szokásos vállalkozási eredmény	-235 445	125,97	24 660	39,57
Rendkívüli eredmény	3 499	-1,87	3 499	5,61
Adózás előtti eredmény	-231 946	124,10	28 159	45,18
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-231 946	124,10	28 159	45,18
Eredménytartalék igénybevétele	0	0,00	0	0,00
Osztalék kifizetés	0	0,00	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-231 946	124,10	28 159	45,18

Az üzemi, üzleti tevékenység eredménye nagymértékben, 249 223 E Ft-tal javult az előző évhez képest és már nyereséget mutat.

M u t a t ó	Bázis időszak %	Tárgy időszak %	Változás
Bérrányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Bérráfordítások}} \times 100$	-12,32	4,85	17,17
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	-10,46	4,14	14,6

A társaság jövedelmezőségi mutatói a pozitív üzemi eredménynek köszönhetően kedvezőbb értéket mutatnak a bázis időszakhoz viszonyítva.

Start Nonprofit Kft
 Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

17. táblázat Egyéb igénybevett szolgáltatások részletezése
 adatok Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
E/IV.6.	5211100	SZÉLLITÉSI KÖLTSÉG-KÜLSŐ FUVAR	578 040
E/IV.6.	5221100	BÉRLETI DIJAK-INGATLANOK,GÉPEK,BERENDEZÉSEK	66 193 447
E/IV.6.	5221200	JÉRMŰVEK BÉRLETI DIJA	32 268 790
E/IV.6.	5231100	KARBANTARTÁSI,JAVITÁSI KTG-JÉRMŰVEK	3 571 052
E/IV.6.	5231200	KARBANTARTÁSI,JAVITÁSI KTG-EGYÉB	8 954 531
E/IV.6.	5231600	KARBANTARTÁSI,JAVITÁSI KTG-IRODAI GÉPEK	1 172 624
E/IV.6.	5241100	HIRDETÉS, REKLÁM, PROPAGANDA KÖLTSÉG	2 346 914
E/IV.6.	5241200	REKLÁMKÖLTSÉG-ÉRUMINTA (KÉSZTERMÉK)	2 451
E/IV.6.	5251100	OKTATÁS ÉS TOVÁBBKÉPZÉS KÖLTSÉGEI	24 630 676
E/IV.6.	5261100	BELFÖLDI UTAZÁSI-ÉS KIKÜLDETÉSI KTG	496 577
E/IV.6.	5261200	UTAZÁS ÉS KIKÜLDETÉSI KÖLTSÉGEK-TÁMOP 5.3.8-A2-13/1	2 478 377
E/IV.6.	5271100	TÉVFŰTÉS	26 719 226
E/IV.6.	5273100	CSATORNADÍJ	4 162 975
E/IV.6.	5274100	POSTAKÖLTSÉG	2 690 499
E/IV.6.	5274200	TELEFON KÖLTSÉGEI	11 520 714
E/IV.6.	5281100	MŰSZAKI VIZSGÁRA FELKÉSZÍTÉS	530 024
E/IV.6.	5282100	AUTOPÉLYA MATRICA	17 565 609
E/IV.6.	5283100	GÉPJÉRMŰ MOSÁSI KÖLTSÉG	1 076 940
E/IV.6.	5291010	EGÉSZSÉGÜGYI SZOLG.FOGL.	13 320 733
E/IV.6.	5291030	EGÉSZSÉGÜGYI SZAKTANCSADÁS	1 135 936
E/IV.6.	5291040	ÁLLATEGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÁS	5 512
E/IV.6.	5291050	SZÉMVITELI,ADOSZAKÉRTŐI TEVÉKENYSÉG KÖLT	3 600 000
E/IV.6.	5291060	SZÉM.TECHNIKAI SZOLG.KTSG-EI -KP.IR.,ÜZ.	3 253 188
E/IV.6.	5291061	ÜGYVITELI SZOFTVEREK SUPPORT DÍJA	2 724 137
E/IV.6.	5291070	ÜGYVÉDI MEGBIZÁSI DIJAK	3 045 000
E/IV.6.	5291080	JOGI SZEMÉLYEKNEK FIZETETT TAGSÁGI DIJAK	1 866 099
E/IV.6.	5291090	SZAKÉRTŐI,PÉLYZATI,VIZSGÁLATI DIJAK	4 938 256
E/IV.6.	5291100	BIZTONSÁGI,SZEMÉLY-ÉS VAGYONVÉD.SZOLG. K	122 901
E/IV.6.	5291120	HIRLAP,FOLYOIRAT,SZAKKÖNYV KÖLTSÉGEI	252 362
E/IV.6.	5291130	VÉSCSOK,KIÉLLITÁSOK,RENDEZVÉNYEK KÖLTSÉGEI	902
E/IV.6.	5291140	KÖZTISZTASÁGI ÉS HULLADÉKKEZELÉSI DIJAK	7 270 255
E/IV.6.	5291180	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	13 131 129
E/IV.6.	5291200	BÉRMUNKADÍJ	16 455 251
E/IV.6.	5291300	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS -TÁMOP 5.3.8-A2-12/1	1 830 500
	52.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	279 911 627

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

18. táblázat Egyéb szolgáltatások részletezése

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
E/IV.7.	5311100	HATOSÍGI DIJAK,ILLETÉKEK	2 250 381
E/IV.7.	5311200	AKKREDITÁCIÓ, KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁS DÍJA	14 050
E/IV.7.	5311300	ZÖLDKÁRTYA+MŰSZAKI VIZSGADÍJ	81 230
E/IV.7.	5311400	AKKREDITÁCIÓS DÍJ TÁMOGATOTT	85 950
E/IV.7.	5321100	BANKI JUTALÉK, KEZELÉSI KÖLTSÉG	19 405 794
E/IV.7.	5321200	EGYÉB ÁLTALÁNOS KÖLTSÉG-TÁMOP 5.3.8.A2-13/1	36 000
E/IV.7.	5331100	BIZTOSÍTÁSI DÍJ -JÁRMŰVEK	5 653 647
E/IV.7.	5331200	BIZTOSÍTÁSI DÍJ-VAGYON,STB.	6 203 917
E/IV.7.	5331300	BIZTOSÍTÁSI DÍJ-MUNKÁBAJÁRÁS (TÁMOGATOTT)	182 422
E/IV.7.	5331400	BIZTOSÍTÁSI DÍJ-TH KÖZÖTTI SZÁLLÍTÁS(TÁMOGATOTT)	824 514
E/IV.7.	5331500	BIZTOSÍTÁSI DÍJ-TH. KÖZÖTTI SZÁLLÍTÁS (Egyszeri támogatás-2014)	480 068
E/IV.7.	5331600	BIZTOSÍTÁSI DÍJ-MUNKÁSSZÁLLÍTÁS (Egyszeri támogatás-2014)	-269 727
E/IV.7.	5331700	BIZTOSÍTÁSI DÍJ-TH KÖZÖTTI SZÁLLÍTÁS(Egyszeri támogatás-2015)	424 799
E/IV.7.	5331800	BIZTOSÍTÁSI DÍJ-MUNKÁSSZÁLLÍTÁS(Egyszeri támogatás-2015)	25 924
E/IV.7.	5341100	KÖRNYEZETVÉDELMI TERMÉKDÍJ	6 252 423
	53.	Egyéb szolgáltatások értéke	41 651 392

A 17-18. táblázat részletezi az anyagjellegű ráfordítások összetételét.

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

19. táblázat Személyi jellegű ráfordítások alakulása 2014-2015

Megnevezés	2014. év	2015. év
Béreköltség összesen	1 517 551	1 286 107
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	99 569	76 990
Bérfelrakások összesen	170 108	142 949
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 787 228	1 506 046

A személyi jellegű ráfordítások csökkenése a létszámcsökkenés eredménye. A munkavállalók létszámát és béreköltségét a 20. táblázat tartalmazza.

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

20. táblázat Munkavállalók létszám-, bér adatai 2015-ben

Megnevezés		Létszám Fő	Bruttó bér
Teljes munkaidős összesen		173,28	347 012
	fizikai	96,48	163 137
	nem fizikai	76,80	183 875
Rész munkaidős összesen		1214,35	914 526
	fizikai	1084,36	758 446
	nem fizikai	129,99	156 080
Nyugdíjas összesen		5,11	19 220
	fizikai	1,41	1 854
	nem fizikai	3,70	17 366
Mellékfoglalkozásúak összesen			5 349
	állományon kívüli		2 340
	Egyéb		3 009
Mindösszesen		1 392,74	1 286 107

21. táblázat Egyéb személyi jellegű kifizetések

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Betegszabadság	23 446 103
Vállalkozót terhelő táppénz	10 687 566
Végkielégítés	1 735 305
Reprezentáció, Üzleti ajándék, Tandíj	1 838 654
Magán célú telefonhasználat	2 099 639
Hivatali utazáshoz kapcs. étkezés	32 364
Üzemanyag megtakarítás	2 377 771
Étkeztetés- természetbeni	2 952 500
Adóköteles juttatások szja	1 285 317
Munkabajárással kapcs. ut. ksg.tér.	30 534 825
Összesen	76 990 044

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.5. Egyéb ráfordítások

22. táblázat Egyéb ráfordítások részletezése

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
8611100	ÉRT.IMMAT.JAV.,TÁRGYI ESZK.KÖNYV.SZ. ÉRTÉKE	20 500	2 043 404
8631100	ÖNELLENŐRZÉSI POTLÉK NAV	7 000	37 000
8631300	KÁRTÉRÍTÉS ÜZEMI BALESET (DOLGOZÓ)	2 785 600	0
8631500	MULASZTÁSI BÍRSÁG-NAV		10 000
8631600	KÖZIGAZGATÁSI BÍRSÁG-RENDFŐKAPITÁNYISÁG		690 000
8631700	ELENGEDETT KÖVETELÉSEK-DOLGOZÓK		52 550
8632100	SZ.SZ.B.M.KORMÁÉNYHIV.BALESETI JÁRADÉK	10 003	0
8632200	SZ-SZ-B ORSZ.EGÉSZSÉGBIZT.PÉNZTÉR BALESETI ELLÁTÁS	288 825	391 575
8632300	SZ.SZ.B.M.MUNKAÜGYI KÖZPONT ÁLLÁSKERESÉSI JÁRADÉK	1 188 779	1 395 389
8632500	KÉSEDELMI POTLÉK HATÓSÁG	1 117	146 383
8633200	KÉSEDELMI KAMAT -MCS VÉLLALKOZO,SZOLGÉLTATO	167 164	190 119
8633300	KÉSEDELMI KAMAT BANK	148	3
8633400	MUNKAÉLLALOKNAK FIZETETT KÉSEDELMI KAMA	579 136	355 703
8633500	ÉT (KÉSEDELMES FIZETÉS MIATT)KÖTB	8 080	0
8641100	UTÓLAG ADOTT ENGEDMÉNY	188 025	223 383
8666100	KÖVETELÉSEK ELSZCÉMOLT ÉRTÉKVESZTÉSE	3 144 857	605 532
8671100	CÉGAUTOADO	2 003 832	1 906 800
8671300	KÖRNYEZETVÉDELMI TERMÉKDÍJ ÉRTÉKESÍTÉS	5 532 328	5 109 027
8671400	ÉLELMISZERLÁNC FELÜGYELETI DÍJ	2 154 060	744 940
8672200	GÉPIÉRMŰADO	1 848 326	698 660
8672300	GÉPIÉRMŰADÓ-MUNKÁBAJÁRÁS TÁM		97 901
8672400	ÉPÍTMÉNYADO	25 662 912	25 662 918
8672500	IDEGENFORGALMI ADO	17 100	8 100
8672600	GÉPIÉRMŰ ADÓ-TH KÖZÖTTI SZÁLLÍTÁS TÁM		760 863
8691100	BEHAJTHATATLAN KÖV.LEIRT ÖSSZ.	825 824	1 985 682
8692100	HIČNYZO,MEGSEMMISÜLT IMM.JAVAK,TČRGYI ESZK.KÖNYV SZER.ÉRT.	64 859	0
8693100	HIANYZO,MEGSEMM.,SELEJT,VČSCÉROLT KÉSZLETEK KÖNYV.SZER.ÉRT.	10 354 272	1 620 327
8693200	HIČNYZO,MEGSEMM.,SELEJT,SAJČT TERM.KÉSZLETEK KÖNYV.SZER.ÉRT	5 679 300	4 601 665
8694100	VČS.KÉSZLET VESZT.JELL.LELT.ÉRT.KÜLÖNB.(NORM.BELÜLI-KERESK.)	1 065 254	269 307
8694300	KÉSZTERMÉK VESZT.JELL.LELT.ÉRTÉK KÜLÖNB.(NORMČN BELÜLI)	255 312	1 693 652
8698000	KÖVETELÉS ELADÓRA ENGEDMÉNYEZÉSE NÉVÉRTÉKEN	635 000	0
8699100	KEREKÍTÉSI KÜLÖNBÖZET	32 647	15 546
8699200	EGYÉB RČFORDITČSOK-PÉNZTČRHİČNY	14 020	3 753
8699300	KÜLÖNF. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	507 282	529 873
8699600	KÜLÖNF.EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK-FRF-C-0128-1/2014		2 447 381
8699500	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RČF.-SZAKISKOLA NORMATIVA	27 146 220	0
86.	Egyéb ráfordítások összesen	92 187 781	54 297 437

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.6 Egyéb bevételek

23. táblázat Egyéb bevételek részletezése

adatok: Ft-ban

Főkönyvi számlaszám	Számla neve	Tárgy év
9611100	ÉRTÉKESITETT IMMATERIÁLIS JAVAK, TÖRZSI ESZKÖZÖK BEVÉTELE	5 636 378
9632000	NAV-PERKÖLTSÉG	0
9633100	MÁS GAZDÁLKODÓKTÓL KAPOTT KÉS. KAMAT, KÖTBÉR	22 306
9634100	KÖRTÉRÍTÉSEK BEVÉTELE	2 903 745
9641000	UTOLAG KAPOTT ENGEDMÉNY	39 572
9671100	REHABILITÁCIÓS KÖLTSÉGTÁMOGATÁS	1 329 885 617
9671300	NORMATIV TÁMOGATÁS-INTÉZMÉNY	2 877 068
9671320	NORMATIV TÁMOGATÁS - SZAKISKOLA	0
9671400	ÖLLAMHÉZTARTÓSI TÁMOGATÁS-APÉKAT MEGILLETŐ KEDVEZMÉNY	14 443
9671500	NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP KÖZFOGL. TÁM NYÍREGYHÁZA	0
9671600	NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP KÖZFOGL. TÁM MÁTÉSZALKA	0
9671900	EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA-EGYSZERI TÁMOGATÁS	84 561 635
9672010	M.Ü.K. MUNKAHELYTEREMTŐ TÁMOGATÁS ESÉLYCENTRUM (28/2006-RH.)	0
9672020	M.Ü.K. MUNKAHELYTEREMTŐ TÁMOGATÁS (CIPŐGYÉR FEJLESZTÉSE)	247 379
9672030	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁS NYIRTELEK (16/98-RH.)	43 437
9672040	BÉKÉS M-I M.Ü.K. FEJL.TÁM.(GYULA) 7989-9/2007-5700	0
9672050	ÉSZAK-ALFÖLDI M.Ü.K. FEJL.TÁM.VNAMÉNY 4626-9/2007/5600	115 057
9672060	INTERLABOR FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁS (OKTATÁS)	9 902
9672070	ÉSZAK-ALFÖLDI M.Ü.K.FEJL.T.Á.M. Ö.FÜLPÖS 48/2008-RH	716 807
9672080	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.SIMAI ÚT.(12/99-RH.)	201 675
9672090	ÉSZAK-MO-I M.Ü.K.FEJL.TÁM RICSE 5263-5124/2008-5500	2 755 739
9672100	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.NYOMDA (2453-4/1997.)	102 054
9672110	ÉSZAK MO-I M.Ü.K.FEJL.TÁM. S.UJHELY 5308-51535/2008-5500	2 449 345
9672120	DÉL-ALFÖLDI M.Ü.K. FEJL.TÁM. GYULA REHAB-2008/67.	2 996 238
9672130	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.NYOMDA KIEG. (4213-30/2000-1500.)	39 660
9672140	ESÉLY A MUNKA VILÁGÁBA (TÁMOP-1.4.3-10/2-2F-2011-0014)	362 329
9672150	ÉSZAK-ALFÖLDI M.Ü.K. FEJL.TÁM. SIMAI ÚT 47/2008-RH.	1 904 585
9672160	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.KÖZPONTI ÉPÜLET (83/2000-RH.)	981 378
9672170	PÉLYGÁZATI TÁMOGATÁS SZOC.KIE-08-0036	144 860

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

9672190	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TCM. CSENGER (12/2001-RH.)	76 464
9672200	FEJLESZTÉSI TCM.AKADCLYMENT.PCLYÇZAT (ÉAOP-4.1.5.-2007-0049)	365 597
9672220	VISSZA NEM TÉR.TÁM.NFÜ TÁMOP-5.3.8.A2-12/1	4 358 895
9672230	VISSZA NEM TÉR.TÁM.REHAB-13MUTE-TTF-0049	6 218 179
9672240	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TCM.ISTVÇN UT.(3523-24/2003-1500.)	24 595
9672250	M.Ü.K.MUNKAHELYTEREMTÖ TCM.RICSE (4615-7/2003-0500.)	497 293
9672260	VISSZA NEM TÉR.TÁM.NFÜ TÁMOP-5.3.8.A2-13/1	111 543 687
9672270	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TCM.NYOMDA TETÖTÉRBEÉPÍTÉS (34/2003-RH)	375 891
9672280	ALAPÍTVÁNYI TÁMOGATÁS VIKTÓRIA ALAPÍTVÁNY	155 760
9672290	M.Ü.K.MUNKAHELYTEREMTÖ TCM.CIPÖGYÇR (3292-12/2004-1500.)	643 328
9672300	FOGYATÉKOS SZEMÉLYEK ESÉLYEGY.KÖZH.NONPROFIT KFT 612/6	-43
9672310	FOGYATÉKOS SZEMÉLYEK ESÉLYEGY.KÖZH.NONPROFIT KFT2014/97	0
9672320	VISSZA NEM TÉR.TÁM REHAB-14MUTE-TTF-0095 (FRF-A/4137/2015)	4 836 552
9681100	BIZTOSITO ÇLTAL VISSZAIGAZOLT KÇRTÉRÍTÉS	286 118
9694100	KERESKEDELMİ ÇRUK NYERESÉĞ JELLEGÜ LETÇ	25 782
9694200	KÉSZTERMÉKEK NYERESÉĞ JELL.LELTÁRÉRT.KÜLÖNB. (KERESKEDELEM)	0
9694300	NYERSANYAGOK LETÇRTÖBBLETE (VENDÉGLÇTÇS	1 462 826
9694500	VÇSÇROLT KÉSZLETEK LETÇRTÖBBLETE	129 726
9694600	SAJÇT TERMELÉSÜ KÉSZLETEK LETÇRTÖBBLETE	299 550
9696100	EGYÉB BEVÉTELEK (PÉNZTÇRTÖBBLET)	1 014
9696200	EGYÉB BEVÉTELEK (KIFIZETÖHELY KÖLTSÉGTÉR	422 343
9696300	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	5 813 949
9696900	EU.BIR.ITÉLETE ALAPJÇN-2004.ÉVI VISSZAIG	160 296
9698000	ENGEDMÉNYEZETT KÖV. ENGEDMÉNYES ÁLT ELISMERT ÉRTÉKE	0
9699000	KEREKÍTÉSI KÜLÖNBÖZET	14 868
96.	Egyéb bevételek összesen	1 576 723 880

6. A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

Az egyéb bevételek és ráfordítások között a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó szokásos, a társaság napi munkamenetéhez szükséges tételek kerülnek könyvelésre.

Társaságunk a fejlesztési támogatásokhoz kapcsolódó bevételeket az egyéb bevételek között tartja nyilván.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások között találhatóak azok a tételek, amelyek nem feltétlenül kapcsolódnak a napi munkamenethez.

Start Nonprofit Kft
Kiegészítő melléklet a 2015. december 31-én végződő üzleti évről
(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

24. Táblázat Rendkívüli bevételek részletezése

Adatok:Ft-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
9891300	TÉRÍTÉSMENTES TERÜLETHASZNCLAT	3 499 200
98.	Rendkívüli bevételek	3 499 200

Rendkívüli ráfordítás nem volt.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincs a társaságnak.

A 2015. évi eredményből, illetve eredménytartalékból osztalékot, részesedést nem fizettünk, így e címen adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

A vagyoni helyzet különböző mutatói a 5-7. sz. melléklet szerint alakultak.

A Cash Flow kimutatást az 8. sz. melléklet tartalmazza.

A veszélyes hulladék készlet alakulását a 9. sz. melléklet részletezi telephelyenként.

2015. évi beszámolójából

Nettó árbevétel:	1 586 600 E Ft
Mérlegfőösszeg:	2 058 109 E Ft
Átlagos állományi létszám:	1 449 fő
Mérleg szerinti eredmény:	28 159 E Ft

Beszámoló dátuma: 2016. Február 29.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg,eredménykimutatás formája: "A" változat

Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítása: Összköltség eljárással

A mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékra kerül átvezetésre.

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Balogh Zoltán vezérigazgató (anyja neve: Márkus Erzsébet)

4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 107.

START Rehabilitációs Foglalkoztató és Intézményei Közhasznú Nonprofit Kft
4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 32.

Közhasznúsági jelentés
2015. 01.01-től 2015.12.31-ig

Nyíregyháza, 2016. február 29.

Balogh Zoltán
Vezérigazgató

Tartalomjegyzék

1. A társaság alapadatai	3
2. A kettős könyvvitelt vezető vállalkozások közhasznú éves beszámolója	4
3. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról	5
3.1. Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által nyújtott rehabilitációs költségtámogatás (adatok Ft-ban)	5
3.2. Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által nyújtott egyszeri rehabilitációs költségtámogatás (adatok Ft-ban)	7
3.3 Magyar Államkincstár által nyújtott támogatás (adatok Ft-ban)	8
4. A cél szerinti juttatások kimutatása (adatok Ft-ban)	9
5. Központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzattól és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének kimutatása	10
6. A közhasznú tevékenység tartalmi beszámolója	10
Közhasznúsági melléklet	11

1. A társaság alapadatai

A cég neve: START Rehabilitációs Foglalkoztató és Intézményei Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

Képviselő:	Balogh Zoltán vezérigazgató
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 32.
Levelezési cím:	4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 32.
Adószám:	22260343-2-15
Statisztikai számjel:	22260343-8292-572-15
TB. Törzsszám:	153-513-314
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú
Nyilvántartásba vétele, Kelte:	Cg.15-09-074476 2009. július 02.

A társaság célja:

A cég 1988-ban alakult azzal a küldetéssel, hogy a megváltozott munkaképességű embereknek speciális munkakörülmények kialakításával segítséget nyújtson a munkához, illetve felkészítse őket a munka világába, a nyílt munkaerőpiacra történő visszatérésre. Célja a megváltozott munkaképességű munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósítása, valamint ezen személyek egészségi állapotának javítása és rehabilitációjuk elősegítése.

A társaság tevékenységi köre:

A társaság közhasznú tevékenység folytatására jött létre, vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve

végez. A társaság valamennyi tevékenységét a **Rehabilitációs foglalkoztatás** közhasznú cél érdekében folytatja.

2. A kettős könyvvitelt vezető vállalkozások közhasznú éves beszámolója

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 389 443	0	1 436 820
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	7 217	0	4 959
Vagyoni értékű jogok	7 217	0	4 959
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 382 126	0	1 431 761
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 231 250	0	1 223 892
Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 627	0	165 985
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 678	0	29 554
Tenyészállatok	32	0	0
Beruházások, felújítások	11 514	0	12 330
Beruházásokra adott előleg	25	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	100	0	100
Egyéb tartós részesedés	100	0	100
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	776 743	0	612 275
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	189 091	0	182 950
Anyagok	130 422	0	122 969
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 049	0	10 436
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	15	0	0
Késztermékek	37 239	0	40 038
Áruk	9 164	0	8 305
Készletekre adott előlegek	1 202	0	1 202
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	468 579	0	377 538
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	326 710	0	180 308
Egyéb követelések	141 869	0	197 230
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	119 073	0	51 787
Pénztár, csekkek	1 373	0	1 165
Bankbetétek	117 700	0	50 622
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 869	0	9 014
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 703	0	7 705
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 166	0	1 309
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	2 178 055	0	2 058 109

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	395 853	0	424 011
I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
III. TŐKETARTALÉK	222 824	0	222 824
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	398 975	0	167 028
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-231 946	0	28 159
E. Céltartalékok (63.-65. sor)	0	0	0
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 309 956	0	1 157 982
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	60 928	0	42 979
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	60 928	0	18 750
Egyéb hosszú lejáratú hitelek			24 229
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	1 249 028	0	1 115 003
Rövid lejáratú kölcsönök	75 455	0	42 081
Rövid lejáratú hitelek	551 258	0	516 724
Vevőtől kapott előlegek	460	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	358 747	0	297 205
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	263 108	0	258 993
G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	472 246	0	476 116
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 109	0	79
Halasztott bevételek	468 137	0	476 037
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 178 055	0	2 058 109

3. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

A START Rehabilitációs Foglalkoztató és Intézményei Közhasznú Nonprofit Kft 2015. január 01-től 2015. december 31-ig az alábbi költségvetési támogatásban részesült.(adatok Ft-ban értendők)

3.1. Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataláltal nyújtott rehabilitációs költségtámogatás (adatok Ft-ban)

Pályázatban elnyert rehabilitációs költségtámogatás	1 410 640 000
Igényelt rehabilitációs költségtámogatás	1 329 885 617

A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataltól kapott rehabilitációs költségtámogatással kapcsolatos kimutatások (adatok Ft-ban)

1. táblázat Rehabilitációs Költségtámogatás terhére elszámolt költségek 2015-ben

adatok Ft-ban

Megnevezés	MMK- s munkavállalók bruttóbére és SZHA-ja	Többletköltségek	ÖSSZESEN
1. Anyagjellegű ráfordítások összesen	0	117 328 058	117 328 058
		ebből:	
Gázdíj	0		14 766 909
Áram	0		10 504 351
Víz	0		997 936
Üzemanyag költség	0		24 181 784
Nyomtatvány, irodaszer költség	0		4 318 392
Egyéb anyagköltség	0		949 019
Járművek bérleti díja	0		13 200 585
Karbantartás, javítás	0		2 822 981
Távfűtés	0		10 040 100
Csatornadíj	0		775 680
Posta	0		2 690 501
Telefon,internet	0		5 537 922
Mosás költség	0		631 101
Autópályadíj	0		17 049 403
Köztisztatási és hulladék.díj	0		1 407 028
Ügyviteli szoftverek	0		2 724 137
Foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás	0		2 864 529
Biztosítási díj	0		1 006 936
Gépjárműadó	0		858 764
2. Személyi jellegű ráfordítások összesen	852 998 891	336 163 832	1 189 162 723
	ebből:	ebből:	
Béreköltség		772 600 591	271 571 774
Betegszabadság		17 345 755	1 272 356
Munkabajárás		20 358 919	0
Táppénz hozzájárulás		8 065 701	0
Szociális hozzájárulási adó		34 627 925	63 319 702
3.Felhalmozási jellegű kiadások	0	28 378 675	28 378 675
Összesítő	852 998 891	481 870 565	1 334 869 456

3.2. Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által nyújtott egyszeri rehabilitációs költségtámogatás (adatok Ft-ban)

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelet 55/B. §-a alapján a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal egyszeri támogatás kiutalásáról döntött 2014.12.31.-én.

Egyszeri támogatásban részesültek a Rendelet alapján azon munkáltatók, amelyek a 2014-ben érvényes keret-és támogatási szerződéssel rendelkeztek. Az egyszeri támogatás a csoportmentességi rendelet I. fejezetének 42. cikkében meghatározott feltételekkel, a 42. cikk (3) bekezdés a), c) és d) pontja szerinti bérköltségektől eltérő, a rehabilitációs foglalkoztatással összefüggésben felmerült költségekre számolható el.

2. táblázat Start Nonprofit Kft egyszeri támogatás

adatok Ft-ban

2014-ben elszámolt bevétel	26 731 861	
2015-ben elszámolt bevétel	84 561 635	
Bevétel összesen		111 293 496
anyagjellegű ráfordítások	104 726 496	
felhalmozás jellegű kiadások	6 567 000	
Támogatás ellentételezésére elszámolt többletköltségek		111 293 496

A támogatás elszámolásának határideje 2015.11.30.

Az elszámolás benyújtásának végső határideje 2015.12.31.

Elszámolási időszak: 2014.01.01.-2015.11.30.

A 2. táblázat szerinti költségek elszámolása határidőben megtörtént, a támogatás felhasználása kizárólag közhasznú tevékenység céljait szolgálta.

3.3. Parkgondozás pályázat REHAB-14MUTE-TTF-0095

Célja: Eszközbeszerzés munkahelyteremtés céljára

Feltétel: Foglalkoztatási kötelezettség
15 fős megváltozott munkaképességű munkavállaló

Határidő: 2015.09.30

Vállalt kötelezettség	2 év foglalkoztatás	
Eszközbeszerzés		32 336 921
Adminisztrációs ktg		1 263 079
Összesen		33 600 000 Ft

Támogatás mértéke 100%

3.4 Magyar Államkincstár által nyújtott támogatás(adatok Ft-ban)

Igényelt intézményi normatív támogatás	3 127 248
Ténylegesen járó intézményi normatív támogatás	2 877 068
Visszafizetendő különbözet	250 180

3 .táblázat Az intézmény költségeinek és bevételeinek alakulása (adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK	ÖSSZEG	
SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	63 600	
INTÉZMÉNYI TÉRITÉSI DIJ (T.A.M.)	1 692 510	
NORMATIV TÁMOGATÁS-INTÉZMÉNY (LAKÓOTTHON)	2 877 068	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		4 633 178
KÖLTSÉGEK		
ANYAGKÖLTSÉG	1 687 707	
IGÉNYBE VETT SZOLG. KÖLTSÉGEI	1 380 116	
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	6 156	
BÉRKÖLTSÉG	2 699 731	
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZ.	51 138	
BÉRJÁRULÉKOK	377 161	
TERV SZERINTI ÉCS	212 898	
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN		6 414 907

Az intézményi normatív támogatást, az ököritófülpösi telephelyen üzemeltetett lakóotthonban a célnak megfelelően használtuk fel.

4. A cél szerinti juttatások kimutatása (adatok Ft-ban)

A társaság közhasznú célja a rehabilitációs foglalkoztatás. A közhasznú feladat ellátásával kapcsolatosan az alábbi költségekre kaptunk támogatást.

4. táblázat közhasznú feladat ellátásával kapcsolatos költségek, kapott bevételek

adatok Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások		223 317 633	
	FRF-C/0010-10/2015 Rehabilitációs költségtámogatás	117 328 058	
	FRF-C-0128-1/2014 egyszeri támogatás	104 726 496	
	REHAB-14MUTE-TTF-0095 parkgondozás pályázat	1 263 079	
Személyi jellegű ráfordítások		1 189 162 723	
	FRF-C/0010-10/2015 Rehabilitációs költségtámogatás	1 189 162 723	
	FRF-C-0128-1/2014 egyszeri támogatás	0	
Felhalmozási jellegű kiadások		67 282 596	
	FRF-C/0010-10/2015 Rehabilitációs költségtámogatás	28 378 675	
	FRF-C-0128-1/2014 egyszeri támogatás	6 567 000	
	REHAB-14MUTE-TTF-0095 parkgondozás pályázat	32 336 921	
Költségek, ráfordítások összesen			1 479 762 952
	FRF-C/0010-10/2015 Rehabilitációs költségtámogatás	1 329 885 617	
	FRF-C-0128-1/2014 egyszeri támogatás	111 293 496	
	REHAB-14MUTE-TTF-0095 parkgondozás pályázat	33 600 000	
Bevételek összesen			1 474 779 113

A tevékenység során felmerült összes költség a rehabilitációs foglalkoztatáshoz kötődik, ennek csak egy részét ellentételezi a kapott támogatás.

5. táblázat A társaságnál felmerült összes költség, és ráfordítás alakulása 2015-ben

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Anyagjellegű ráfordítások	1 484 188 523
Személyi jellegű ráfordítások	1 506 045 681
Értékcsökkenési leírás	73 252 252
Egyéb ráfordítások	54 297 437
Pénzügyi műveletek ráfordításai	42 124 779
Költségek, ráfordítások összesen	3 159 908 672

5. Központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzattól és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének kimutatása

TÁMOP 5.3.8. A2-13/1-2013-0020

Motiváló képzések és támogató szolgáltatások a Start Nonprofit Kft-nél

Célja:

Időtartama: 2014.11.01.-2015.10.31.

Alapvető képzés óraszám: 384 óra

Alapvető képzésben résztvevők száma 175 fő

Alapvető képzés időtartama: 2015.01.05.-2015.05.27.

Eszközbeszerzés: 109 355 940

Költségek **112 460 760 Ft**

Összesen 112 460 760 Ft

Támogatás mértéke 100%

A fenti juttatásokat a pályázatban kitűzött cél érdekében használtuk fel. Elszámolásuk folyamatosan megtörtént.

6. A közhasznú tevékenység tartalmi beszámolója

Társaságunknál, melyet a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Mozgáskorlátozottak Egyesülete alapított, a rehabilitációs foglalkoztatás, mint közhasznú tevékenység az alábbiakra terjed ki.

Ipari termelő tevékenység:

- varrodai termékek
- cipőipari termékek,
- ortopéd cipők
- magas színvonalú, nagy tömegű rotációs nyomdaipari termékek, doboz, újság, könyv, tasakok, díszcsomagoló anyagok
- étkezési és ipari ecetfészeségek
- savas és mentes üdítő gyártása
- cukor, só, rizs feldolgozás, manipulálás, őrlés, válogatás, kiszерelés
- cukrászati termékek előállítása,
- mezőgazdasági termék, kertészet, fóliatermékek előállítása, kert és parkgondozás
- hypo (háztartási, ipari)
- műanyagipari termékek, extrudálás, fröccsöntött termékek
- PE tasakok, zsákok

Szolgáltatás:

- hideg és melegkonyhai termékek előállítása
- vendéglátás, közétkezés, ifjúsági és diák étkeztetés, kereskedelem,
- személy és teheráru szállítás,
- üzemfenntartás, javító karbantartás, gépjárműjavítás,
- egészségügyi szolgáltatás,
- takarítás,
- higiénés és kozmetikai termékek csomagolása, kiszérelése
- fafogvájó kiszérelés
- csomagoló anyag összeállítása (papíralapú táska, doboz, zsák).

A Start Rehabilitációs Foglalkoztató és Intézményei Közhasznú Nonprofit Kft-t, illetve annak jogelődjét a START Rehabilitációs Vállalat és Intézményeit 1988. február 1-én alapította a Mozgáskorlátozottak Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Egyesülete.

Társaságunk munkajogi létszáma 2015. december 31-én 1419 fő. Ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók létszáma 175 fő, ami az összlétszám **82.80%**-a.

A Központi Statisztikai Hivatal útmutatója szerint meghatározott éves átlagos statisztikai állományi létszám 1 449 fő, ebből megváltozott munkaképességű dolgozó 1 203 fő, ami az összlétszám **83,02** %-a.

A társaság 2015. évben nyíregyházi központtal, 27 telephellyel működött.

A Start Nonprofit Kft alapvető célja a fogyatékkal vagy egészségkárosodással élő, valamint az egyéb okból megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának illetve fogyatékoságának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, ezért a 2011. évi CLXXV. Törvény 32. § 4-es bekezdésében megfogalmazott megfelelő erőforrásokkal rendelkezik:

6. táblázat A Start Nonprofit Kft árbevétel-támogatás adatai 2014-2015-ben

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2014	2015
Nettó árbevétel	1 890 659	1 586 600
Egyéb bevétel	1 557 810	1 576 724
ebből: közhasznú jogállásból adódó támogatás	1 274 098	1 474 779
Összes bevétel	3 450 334	3 188 068
Nettó árbevétel /összes bevétel	54,80%	49,77%
Mérlegszerinti eredmény	-231 946	28 159
Személyi jellegű ráfordítás	1 787 228	1 506 046
ebből: vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás	13 128	13 372
Összes ráfordítás	3 682 280	3 159 909
Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 631 370	3 159 909
Személyi jellegű/összes ráfordítás	48,54%	47,66%

A 6. számú táblázatból érzékelhető, hogy a közhasznú jogállásból származó támogatás 2014-ről 2015-re az egyéb támogatásoknak köszönhetően 200 681 E Ft-tal növekedett.

7. táblázat a közhasznúság civil törvényben előírt feltételeinek teljesülése

Társaságunk a közhasznúságot illetően megfelel a civil törvényben előírt alábbi feltételeknek						
1	Magyarországon nyilvántartásba vett					Teljesül
2	Létesítő okiratában megjelölt közfeladat teljesítésére irányuló, közhasznú tevékenységet végző szervezet					Teljesül
3	Hozzájárul a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez, hiszen az előző évről szóló beszámoló mellékleteként közzé lett téve a közhasznúsági jelentés.					Teljesül
4	Megfelelő erőforrásokkal rendelkezik, ha az előző két üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül.					
a	Feltétel	Az átlagos éves bevétel meghaladja az 1 millió Ft-ot				
		2014	2015	Átlag		
	E Ft-ban	3 450 334	3 171 286	3 310 810		Teljesül
b	Feltétel	A két év egybeszámított adózott eredménye nem negatív				
		2014	2015	Átlag		
	E Ft-ban	-231 946	28 159	-101 894		Nem teljesül
c	Feltétel:	Személyi jellegű ráfordításai a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével				
		2015	Összes ráfordítás	Összes ráfordítás/2015 évi személyi jellegű ráf.		
	E ft-ban	1 506 046	3 159 909	47,66%		Teljesül
5	Megfelelő társadalmi támogatottsága van, ha az előző 2 lezárt üzleti év vonatkozásában:					
a	Feltétel	Az szja 1%-ának a szervezet részére kiutalt összege eléri a közhasznúsági mellékletben szereplő korrigált összes bevétel 2%-át				Nem teljesül
b	Feltétel	Az előző 2 lezárt üzleti év vonatkozásában a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában				
		2014	Ebből közhasznú tevékenység	2015	Ebből közhasznú tevékenység	Arány
		3 682 280	3 682 280	3 159 909	3 159 909	100%
						Teljesül
c	Feltétel	A közhasznú tevékenység ellátását tartósan legalább 10 közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti.				
		4 fő				Nem teljesül

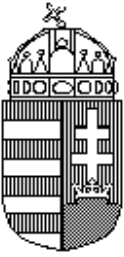
A 7. táblázatból látható, hogy a közhasznúság feltételei teljesülnek, hiszen a megfelelő erőforrás rendelkezésünkre állt 2014-ben és 2015-ben is.

A társaság közhasznú tevékenység folytatására jött létre, vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez. Valamennyi tevékenységét a közhasznú cél érdekében folytatja.

2012-től jelentős konszolidáció és átrendeződés figyelhető meg a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása területén.

A nyílt piaci lehetőségek bővülésével erősödik az az igény, hogy a súlyos és halmozottan fogyatékos munkavállalók speciális körülmények között élhessék minden napjaikat.

Társaságunknak,- továbbra is – legfőbb célja ezen populáció megsegítése, a közhasznúság előírásainak betartása, jogkövető tevékenység folytatása. Bízunk abban, hogy az illetékes szervezetek, - az eddigi gyakorlathoz hasonlóan - segítik, óvják azon erőfeszítéseket, melyeket a közhasznú tevékenység érdekében tesznek a munkáltatók a rászoruló aktív korú állampolgárok javára.



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

START REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ ÉS INTÉZMÉNYEI
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT

Szervezet székhelye:

Település: NYÍREGYHÁZA Irányítószám: 4400

Közterület neve: BUJTOS

Közterület jellege: ÚT Hátszám: 32 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 22260343

Képviselő neve: BALOGH ZOLTÁN

Keltezés:

NYÍREGYHÁZA 2015-05-30

Képviselő aláírása:





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

START REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ ÉS INTÉZMÉNYEI

KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

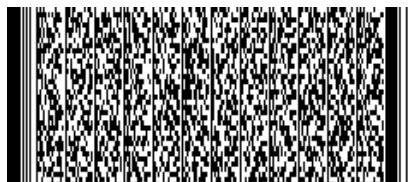
4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	saját tőke	246 751	rehabilitációs foglalkoztatás
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	246 751	
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	246 751	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Rehabilitációs költségtámogatás	1 332 908	1 274 098
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Intézményi normatíva lakóotthon	3 427	3 202
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	1 336 335	1 277 300
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 336 335	1 277 300

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Vezérigazgató	13 372	13 128
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	13 372	13 128
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	13 372	13 128





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

START REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ ÉS INTÉZMÉNYEI
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	3 590 575	3 450 334
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt össze	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	52 860	114 035
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		112 461
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	3 537 715	3 223 838
H. Összes ráfordítás (kiadás)	3 837 326	3 682 280
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	1 702 757	1 787 228
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 776 289	3 631 370
K. Adózott eredmény	-246751	-231946
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	2	4
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>		<i>Mutató teljesítése</i>
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>		<i>Mutató teljesítése</i>
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



2	2	2	6	0	3	4	3	8	2	9	2	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	5	-	0	9	-	0	7	4	4	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **SRART Nonprofit Kft**

A vállalkozás címe: **4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 32, +36 (42) 411-408**

2015. évi Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2015. 01. 01. - 2015. 12. 31.

Fordulónap: 2015. december 31.

Keltezés: Nyíregyháza, 2016. február 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 389 443		1 436 820
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	7 217		4 959
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	7 217		4 959
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 382 126		1 431 761
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 231 250		1 223 892
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 627		165 985
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 678		29 554
14	Tenyészállatok	32		
15	Beruházások, felújítások	11 514		12 330
16	Beruházásokra adott előleg	25		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	100		100
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	100		100
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	776 743		612 275
28	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	189 091		182 950
29	Anyagok	130 422		122 969
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 049		10 436
31	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	15		
32	Késztermékek	37 239		40 038
33	Áruk	9 164		8 305
34	Készletekre adott előlegek	1 202		1 202
35	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sor)	468 579		377 538
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	326 710		180 308
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	141 869		197 230
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)			
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sor)	119 073		51 787
50	Pénztár, csekkek	1 373		1 165
51	Bankbetétek	117 700		50 622
52	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.sor)	11 869		9 014
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 703		7 705
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 166		1 309
55	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)	2 178 055		2 058 109

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	395 853		424 011
58	I. JEGYZETT TŐKE	6 000		6 000
59	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	222 824		222 824
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	398 975		167 028
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-231 946		28 159
68	E. Céltartalékok (69.-71. sor)			
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	1 309 956		1 157 982
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)			
74	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
76	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Nyíregyháza, 2016. február 29.

 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sor)	60 928		42 979
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	60 928		18 750
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			24 229
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89.-97. sorok)	1 249 028		1 115 003
87	Rövid lejáratú kölcsönök	75 455		42 081
88	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	551 258		516 724
90	Vevőtől kapott előlegek	460		
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	358 747		297 205
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	263 108		258 993
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzívák időbeli elhatárolások (99.-101. sor)	472 246		476 116
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 109		79
101	Halasztott bevételek	468 137		476 037
102	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	2 178 055		2 058 109

START Rehabilitációs Foglalkoztató
és Intézményei Közhasznú Nonprofit Kft
4400 Nyíregyháza , Bujtos u. 32.

ÜZLETI JELENTÉS
2015. 01.01-től 2015.12.31-ig tartó beszámolóhoz

Kelt: Nyíregyháza, 2016. február 29.

Soós Mihályné
főkönyvelő

1. A társaság adatai

A társaság neve: START Rehabilitációs Foglalkoztató és Intézményei Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 32.

A társaság levelezési címe: 4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 32.

A társaság adószáma: 22260343-2-15

A társaság alapításának ideje: 2006. február 23.

Jogelőd alapítása (START Rehabilitációs Vállalat és Intézményei): 1988. február 01.

A társaság alapítója: Mozgáskorlátozottak Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesülete
(4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 41.)

Cégjegyzékszám: Cg. 15-09-074476

Tulajdonos: Mozgáskorlátozottak Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesülete
(4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 41.)

Tulajdoni hányad: 100%

Társaság telephelyei: 1.sz. melléklet szerint

2. A Társaság bemutatása

2.1 Bevezetés

Társaságunkat (START Nonprofit Kft), illetve annak jogelődjét (START Rehabilitációs Vállalat és Intézményei) a Mozgáskorlátozottak Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Egyesülete hozta létre 1988-ban, - és azóta is 100 %-ban tulajdonolja - azzal a céllal, hogy munkalehetőséget biztosítson elsősorban a kelet-magyarországi térségben mindazok számára, akik munkaképességük hiánya miatt aktív koruk ellenére a nyílt munkaerő piacon esély hátránnyal rendelkeznek.

2015. december 31-én 1419 fő munkajogi létszám jelentette a céget, ebből 1175 fő mintegy 82,80 % kisebb-nagyobb mértékben megváltozott munkaképességű, vagy fogyatékossgal élő ember.

Alapítónk 2006. február 23-án a korábbi Vállalat működése mellett közhasznú társaságot is létrehozott. A két céget 2007. január 10-ével vonta össze, mely 2009. július 02-től - a közhasznú társaságok kötelező átalakulása miatt - nonprofit közhasznú Kft-ként működik tovább.

Feladataként továbbra is a fogyatékossgukkal, csökkent munkaképességükkel együtt élő személyek munkalehetőségének biztosítását tartja, melyet számos olyan kiegészítő elemmel segít, mint a szakmai képzés, a lakhatás, és mindaz, amit a jogszabályok a működés során megkívánnak.

A társaság célja, hogy komplex rehabilitáció keretében munkalehetőségekhez segítse azokat, akik egészségi állapotuk miatt a nyílt munkaerő-piacon képtelenek tartósan elhelyezkedni.

2.2. A Társaság tevékenységi köre

A társaság közhasznú tevékenység folytatására jött létre. Vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez, ***valamennyi tevékenységét a rehabilitációs foglalkoztatás közhasznú cél érdekében folytatja.***

Működése több mint két évtizede alatt mindvégig alapelveként kezelte az eltérő munkavégző képességből adódó hátrányok leküzdésének lehetőségeit.

Főbb tevékenységeit az alábbi szempontok figyelembe vételével alakította ki.

- a nemek,
- életkor,

- a képzettségi szint
- megmaradt munkaképesség hasznosítása,
- képezhetőség, képzés
- szociális körülmények,
- betegség, vagy fogyatékoság és annak súlyossága,
- egyéb rehabilitációs igények, szolgáltatások
- piaci mozgástér változása.

A társaság 2015 évben nyíregyházi központtal, 27 telephellyel működött és a foglalkoztatási rehabilitáció eredményes megvalósítása érdekében a könnyűipar számos területén tevékenykedett. 16 kereskedelmi és vendéglátó egységet üzemeltetett. Ifjúsági és diákétkeztetés mellett, cukrászati és sütőipari termék előállítását, a vendéglátó egységek részére illetve nyersanyag (kertészet, mezőgazdaság) gyártást is végzett.

A rehabilitációs foglalkoztatás, mint közhasznú tevékenység az alábbiakra terjed ki.

Ipari termelő tevékenység:

- varrodai termékek
- cipőipari termékek,
- ortopéd cipők
- magas színvonalú, nagy tömegű rotációs nyomdaipari termékek, doboz, újság, könyv, tasakok, díszcsomagoló anyagok
- étkezési és ipari ecetfészeségek
- szénsavas és szénsavmentes üdítő ital gyártás
- cukor, só, rizs feldolgozás, manipulálás, őrlés, válogatás, kiszerezés
- cukrászati termékek előállítása,
- mezőgazdasági termék, kertészet, fóliaházi termesztett növények, kert és parkgondozás
- hypo (háztartási, ipari)
- műanyagipari termékek, extrudálás, fröccsöntött termékek
- PE tasakok, zsákok

Szolgáltatás:

- hideg és melegkonyhai termékek előállítása
- vendéglátás, közétkezés, ifjúsági és diák étkeztetés, kereskedelem,
- személy és teheráru szállítás,
- üzemfenntartás, javító karbantartás, gépjárműjavítás,

- egészségügyi szolgáltatás,
- takarítás,
- fafogvájó kiszerelés
- csomagoló anyag összeállítása (papíralapú táska, doboz, zsák).

3. Terv szerinti tevékenységek

1. táblázat Nettó árbevétel alakulása 2014-2015

adatok E Ft-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
9111100	ALAPTEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE	253 789 622	282 590 687
9111200	ALAPTEVÉKENYSÉG (SO) ČRBEVÉTELE	72 965 321	91 484 612
9111210	ALAPTEVÉKENYSÉG (CUKOR) ČRBEVÉTELE	16 042 054	24 532 361
9111230	ALAPTEVÉKENYSÉG(RIZS) ÁRBEVÉTELE	0	97 200
9111300	ALAPTEVÉKENYSÉG ČRBEV.- ÉSZAK-ALFÖLDI REG.EG.BIZT.PÉNZTÉR	34 714 009	35 219 448
9111400	MEZŐGAZDASÁGI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE	574 915	737 202
9131100	SZOLGÉLTATÁSI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE	673 019 174	401 613 201
9131200	SZOLGÉLTATÁSI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE (ID	18 600	8 100
9131211	SZOLGÉLTATÁSI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE-BÉRLET 14 %	3 686 818	3 346 215
9131212	SZOLGÁLTAT. TEV. ÁRBEVÉTELE BÉRLET 14 % NEM MEGVÁLT.	848 223	1 035 010
9131220	SZOLGÉLTATÁSI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE (TELEFON)	782 768	732 986
9131300	EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÉLTATÁS ČRBEVÉTELE (T.	28 183 886	28 435 105
9131600	INTÉZMÉNYI TÉRITÉSI DIJ (T.A.M.)	1 906 490	1 692 510
9135100	INGATLAN BÉRBEADÁS ČRBEVÉTELE	13 468 399	15 269 158
9135200	GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK BÉRBEADÁSNAK ČRBEVÉTELE	647 665	4 026 169
9136100	BÉRMUNKA ČRBEVÉTELE	127 240 169	126 560 709
9141110	KERESKEDELMI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE (BEO	32 820 114	30 038 705
9141120	KERESKEDELMI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE -RIZS	56 420	0
9141140	KERESKEDELMI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE (START,ZSEMLEMORZSA)	25 681 389	58 607 843
9141160	KERESKEDELMI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE-ECET	87 808 425	16 933 486
9141170	KERESKEDELMI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE-MŰANYAG	3 942 908	3 603 210
9141300	ITAL ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE-VENDÉGLÁLTÁS	4 659 322	3 168 372
9142100	VENDÉGLÁLTÁSI TEVÉKENYSÉG ČRBEVÉTELE	411 965 489	384 387 201
9221100	EGYÉB KÉSZLET ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE	28 041 751	32 504 550
9221110	EGYÉB KÉSZLET ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE-CUKOR	42 722	0
9221120	EGYÉB KÉSZLET ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE-SO	8 318 490	5 044 000
9221130	EGYÉB KÉSZLET ÉRT.ÁRBEVÉTELE RIZS	0	40 495
9221200	GÖNGYÖLEG ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE	263 890	75 999
9221300	HULLADÉK ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE	10 667 266	4 137 841
9221400	HULLADÉK ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE (CFA MENTES)	3 424 040	6 079 868
	Belföldi nettó árbevétel	1 845 580 338	1 562 002 242
9310000	EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE -KÖZÖSSÉGEN BELÜLI	18 569 980	24 597 590
9310100	EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ČRBEVÉTELE- KÖZÖSSÉGEN belüli bérmunka	23 872 943	0
9310110	EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE-KÖZÖSSÉGEN BELÜLI SZOLG.	2 636 508	0
	Export értékesítés nettó árbevételeárbevétel	45 079 431	24 597 590
	Nettó árbevétel összesen	1 890 659 769	1 586 599 833

A START Nonprofit Kft. ipari tevékenységei 5 ágazatba tömörülnek, melyek a következők:

Bőr és textilipari ágazat

Bőripari ágazat:

Bőr- és cipőipar területén társaságunk egyedi és nagy szériás cipőket gyárt (gyári méretekben). Egyedi termékként, méretvétel alapján ortopéd lábbelit is készít.

Cipőipari termékek gyártásával a nyíregyházi gyár, a csengeri és a vásárosnaményi üzemek foglalkoznak.

Ortopéd Cipészet (egyedi gyártású gyógycipők készítése)

A gyártandó gyógycipők mennyisége nagyban függ az orvosok által kiállított vények számától. A megrendelés alapján elkészített cipők értékéről az OEP felé havi elszámolást készítünk.

Elsődleges cél 2015-ben új beszállítók felkutatása, mellyel versenyhelyzetet kívánunk teremteni a beszállítóink között, amitől az anyagköltség csökkenését várjuk.

A megrendeléseket a betegektől (magánemberektől) kapjuk.

A beszállítóink: Komplet Bőr Kft

Textilipari ágazat

Textilipar területén a piac elvárásainak megfelelően, a közösség területére készítünk konfekcionált varrodai termékeket bér munkában, de gyártunk saját termékként munkaruházati- és lakástextil és dekorációs termékeket is, valamint ajándéktárgyakat.

Társaságunknál textilipari termékek előállításával a Nyíregyháza, Bujtos u. 32. sz. alatti telephelyen lévő varroda mellett foglalkoznak még Gyulán, és Ökörítőfülpösön is, de ezekben az üzemekben a kis létszám miatt ez nem számottevő.

A 2016-os évben a saját termékek gyártásának további mennyiségi növekedése várható az előző év tapasztalatai alapján, mely mennyiségi növekedést az értékesítési hálózat erősödése idéz elő.

Megrendelő partnereink: Komplet Bőr Kft, Elegant Design Zrt, Globál-Tex Kft, Baráth Bt, Matex Kft,

Beszállító partnereink: Globál-Tex Kft., Umató Kft

Élelmiszer és Vegyipari Ágazat

Élelmiszer ágazat:

Társaságunknál négy telephelyen foglalkozunk élelmiszeripari termékek előállításával, csomagolásával.

Érpatakon és Nyírtelken (itt tölgyfaforgácson érlelt) biológiai erjesztésű ecet gyártása történik. Étkezési és tartósítóipari célra.

A **Simai úti élelmiszerkiszерelő üzemben** szintetikus ecetfészeségek előállítása mellett jelentős mennyiségben étkezési és ipari só-, valamint cukorfészeségek feldolgozása folyik.

A só kisherelés során keletkező hulladékot - mely élelmezési célra nem használható – útszóró sóként tovább hasznosítjuk. Emellett környezetbarát csúszásgátló termékeket is előállítunk Zeolit és Andezit csomagolásával. Multinacionális cégek részére jelentős mennyiségű tömeg-élelmiszer kerül tovább feldolgozásra, kisherelésre, osztályozásra, őrlésre, válogatásra és csomagolásra.

Az üdítő kisherelő üzemünkben savas és mentes ásványvíz illetve málna ízesítésű üdítők palackozása történik. Az elkészült termékek elsősorban a saját boltjainkban és vendéglátóegységeinkben kerülnek forgalomba.

Főbb beszállítóink: Zsarnóczay és Firvére Kft, Salinen Kft, Ratizol Kft, S+L Impex Kft., TURZO2002 SRL., PET Expressz Kft, Jas Ker Kft, Szolvegy Vegyipari Kft, Amsy Kft, Unio Plasztik, Buszesz ZRT, Győri Szesz Rt

Kiemelkedő vevőink: a METRO Kereskedelmi Kft, LIDL Bt, Gloster Kft, Nyíregyházi Állatpark Kft, Salinen Kft, Békás Kft, Ta-te Kft, Iker és tsa Kft, Spar Kft

Vegyipari ágazat :

A vegyipari ágazaton belül hypo kishereléssel és forgalmazással foglalkozunk.

A termék alapanyagát a BorsodChem Zrt.-től vásároljuk évek óta, melyet hígítva literes kisherelésben hozunk forgalomba háztartási hypo néven.

Főbb megrendelőink: LIDL Bt, Békás Kft, METRO Kft., Spar Kft

Beszállítóink: Borsodchem Kft, Bujtos Kft, B.C Techno Kft, Holofon Kft

Nyomda és Papíripari ágazat

Nyomdai ágazat:

Nyíregyházán található üzemünkben nagy mennyiségben állítunk elő könyveket, újságokat és különféle folyóiratokat (főleg fővárosi megrendelésre), prospektusokat, szórólapokat, plakátokat, címkéket, térképeket, naptárakat, levélpapírt, dossziékat, nyomtatványokat stb.

valamint egyéb nyomdaipari és kiegészítő (címfestés, szita, dekoráció) termékeket. Lakossági szolgáltatásként: nyomtatványok, névjegyek, esküvői meghívók, szakdolgozatok kötése, illetve üdvözlőkártyák gyártása folyik.

Nagy számban készülnek különféle csomagoló anyagok , iskolaszerek (füzetek, írólapok, mappák, dossziék, naptárak,) dobozok, papírtasakok, zacskók, egyedi megrendelésre reklámanyagok, és szitázott termékek.

A nyomdai árbevétel esetében árbevétel csökkenést jelenthet a bér munkában történő gyártás kiszélesítése, melytől a hatékonyság tovább növekedhet, ugyanis az alapanyagár folyamatos változása és az árfolyam ingadozás is teljes egészében a megrendelőinket terheli.

Kiemelt megrendelők: Csoch Bt, Városkép Nonprofit Kft., Credo Ker. és Szolg. Kft, Erdős Médiareklám Kft, Magprint Kft, Ábra Kkt, Keresztes Marcell, Top-Max Media Reklám Kft, Naracom Kft, Panoráma Média Kft, Nexus Holding Kft

Fontosabb alapanyag beszállítók: Europapír Budapest Kft., Norske Skog Kft, Papyrus Hungária Zrt., Rolltrix Kft., Téta Kft., Vipap SRL., Henkell Kft, Paper-Form Kft, Midász Kft, Böttcher Mo. Kft

Rehabilitációs Ágazat

A **rehabilitációs és szociális foglalkoztatási** tevékenységnél több üzemegységünkben történik termelés. Egyik területen az igen súlyos megváltozott munkaképességű emberek végeznek egyszerűbb munkákat, mivel itt elsődlegesen nem a profitszerzés a fő cél, hanem a sérült emberek fejlesztő, felkészítő foglalkoztatása. Itt fültisztító-, kozmetikai termékek csomagolása, fogvájó kiszereles, tasakcímkézés, kalapcsomagoló, papírzsákok, fóliatermékek gyártása folyik.

A másik területen egy magasabb minőségi követelményeknek megfelelő papírzsákok, ajándéktasakot, díszdobozt valamint asztali naptárakat készítünk nagy mennyiségben megrendelőink részére.

Rehabilitációs Intézmény: Ökörítófülpösön Lakóotthont működtetünk.

A **Rehabilitációs Ágazat** az alábbi üzemeket foglalja magában:

- Központi vegyes üzem,
- Simai úti vegyes üzem
- Tiszavasvári úti üzem,
- Nyomda vegyes üzem,
- Gyulai vegyes üzemet.

A „vegyes” üzemi elnevezés az elvégzett munkák sokféleségére utal, a munkákat többnyire bémunkában végezzük, de saját termékeink palettája is széleskörű.

Vegyes üzemek területén az ágazatra jellemző foglalkoztatás és foglalkoztatási munka mellett a jövedelmezőség érdekében meg kell próbálnunk olyan szolgáltatási feladatok felkutatását, amelyek a minél nagyobb árbevétel eredményeznek (takarítási feladatok). Ezt akár annak árán is be kell vállalnunk, hogy néha a vegyes üzemből plusz létszám igénybevételét is szükségessé teszi. Ennek bővítését mindannyiunk kapcsolati rendszerét kihasználva és felhasználva tudjuk megoldani. A jelenleg meglévő takarítási feladaton kívül gondolok itt azokra az intézményekre, melyekkel jelenleg is üzleti kapcsolatban állunk (Bujtosi Szabadidő Csarnok, Gyulán társasházak), és ezek külső és belső rendben tartása és karbantartása, valamint esetleg új egységek bevonása.

A foglalkoztató munkánál a gyengébb jövedelmezőséget biztosító válogatási munkák helyi partnerekkel való szerződésre módosítása, így kevés szállítási költséggel és kis ráfordítással nagyobb profitot tudunk termelni. Folyamatban lévők: Dunapack, Phoenix Légrugó. **Legfőbb megrendelőink és beszállítóink** közzé sorolható a Modul Art Bt., Érv 93 Kft, Paper-Form Kft., OCOM Kft., Bakator Kft., Szarvasi Agrár Zrt.,

Egyéb Ágazatok

Műanyagipari ágazat

A műanyagipari ágazatban Társaságunk egy telephelyén működik üzem Nyíregyházán.

A **műanyagipar** területén a fóliacsomagoló anyagok és zacskók, zsákok, fröccsöntéssel és extrudálással előállított polietilén flakonok, záródástechnikai eszközök, műanyagkupakok gyártása zajlik. Üzemeink megfelelően gépesítettek. Az üzemekből kikerülő termékek önállóan is értékesíthetők, de egy részük továbbhasznosításra kerül más termékek feldolgozásánál. Folyékony termékeink kiszerezéséhez magunk gyártjuk a különböző méretű és színű flakonokat és kupakokat.

Beszállítóink: Borsodchem Kft, Bujtos Kft, B.C Techno Kft, Holofon Kft

Mezőgazdaság

Mezőgazdasági tevékenységet az Ökörítőfülpösi és a Nyíregyháza, Tiszavasvári úti telephelyen végzünk, melynek elsődleges célja a takarmánynövények termesztése, az állományunkban lévő állatok etetéséhez, valamint zöldségtermesztés (uborka, paprika, káposzta, cékla, burgonya) a saját konyhák részére. Célunk a mezőgazdaság és állattartás további bővítése, mezőgazdaság területén a külső szolgáltatások növelése. Ezt segítette elő a

2014-ben végrehajtott REHAB-MUTE13 pályázat, melyben mezőgazdasági gépeket szereztünk be és fólia házakat telepítettünk.

2015-ben hasonlóan az előző évhez bérhízlalást végzünk a telephelyen.

Szolgáltatás

Takarítási tevékenységet végzünk Gyulán társasházakban. Nyíregyházán a Bujtosi Szabadidő Csarnok belső és külső takarítási munkáira van szerződésünk Célunk ez évben ezek megtartása, és esetlegesen további szolgáltatások külső megrendelőknek történő elvégzése.

Egészségügyi szolgáltatás

A Jósa András Megyei Oktató Kórház alvállalkozójaként társaságunk két telephelyen, az Esélycentrumban - Nyíregyháza, Tiszavasvári út 41. - és az Egészségügyi Centrumban - Nyíregyháza, István u. 1- (számos foglalkoztatás-egészségügyi és egyéb szakorvos közreműködésével) működtet egészségügyi ellátást. Ortopédiai és reumatológiai szakrendelés, fizioterápiai, kezelőegységek, hydro részleg, gyógytorna és gyógymasszázs áll a munkavállalók és a lakosság rendelkezésére. A szolgáltatásokat nem csak orvosi beutalóval lehet igénybe venni, hanem nyílt piaci szolgáltatásként is. Társaságunk üzem-egészségügyi szolgáltatást is biztosít a dolgozóinak.

Kereskedelmi tevékenység

A kereskedelmi tevékenység erősen beszűkült és csak a telephelyeken üzemeltetett büfék, illetve a székhelyen lévő boltra, illetve iparcikk jellegű vegyeskereskedésre korlátozódott.

Legfőbb megrendelőink: saját dolgozók, illetve magánszemélyek

Beszállító partnereink : Mada Hús Kft, Bujtos Kft

Vendéglátó ipari tevékenység

A vendéglátáshoz 8 iskolai konyha és 3 étterem tartozik.

Foglalkozunk intézményi vendéglátással, étlap szerinti étkeztetés keretében készített meleg és hidegkonyhai, cukrászati termékek előállításával.

A vendéglátáshoz tartozó diákélelmezéssel foglalkozó melegkonyhás üzleteket a válság kismértékben érintette. Az iskolákban nem kötelező az étkezést igénybe venni, ezért a gyerekek a pénzüket sokkal inkább a büfékben hagyják, mint a menzán. A nyersanyagnorma nem változott.

A legrosszabb helyzetben a nyílt vendéglátó üzleteink vannak. Mivel ezekben az egységekben az étkezők 90-100%-a külsős, a forgalmunk az ő anyagi helyzetüktől függ. Ez az ágazat az, amit a gazdasági válság a legnagyobb mértékben érintett. Vonzáskörzetünkben nőtt a munkájukat elvesztők aránya, a még megmaradt vendégeink egy része pedig kevesebbet fordít étkezési szolgáltatásra.

A nyíregyházi diákélelmezési vendéglátás piaca a szolgáltatók között jelenleg fel van osztva. Új piacszerzésre kisebb intézményi konyhák lejáró szerződése, ill. vállalkozók által üzemeltetett kiskonyhák esetén akad lehetőség. Mivel a célpiac nagysága számottevően csökkent, a városban több vállalkozás is befejezte vendéglátási tevékenységét. Azokat a vendégeket kell megnyernünk és törzsvendégként megtartanunk, akik a bezárt üzletek volt vendégeiként új étterem felé „kacsintgatnak”. Ehhez mindenképpen erősítenünk kell a plusz szolgáltatások és kedvezmények körét, ami miatt a vendégek mellettünk teszik le a voksukat.

Erzsébet utalvány és kártya elfogadó helyként üzemelünk, a forgalom növekedése érdekében. Továbbiakban az éttermeinkben lehetőséget biztosítunk a SZÉP kártya beváltására is + bankkártyával való fizetést is lehetővé tettük.

Legfőbb megrendelőink: A Nyíregyházi Önkormányzat, a különböző nyíregyházi rendezvények szervezői

Beszállító partnereink : Bujtos Kft

Szállítás, gépjárműjavítás, üzemfenntartás

Az üzemfenntartási terület alapfeladata a termelő berendezések működőképességének a biztosítása, a gépek berendezések javítása, karbantartása. Feladata továbbá a termelést kiszolgáló épületek, létesítmények üzemeltetése, állagmegóvása.

Az üzemeltetési költség csökkenése az üzemfenntartási terület szemszögéből a karbantartási anyagok gazdaságosabb felhasználásával, valamint olcsóbb beszerzési lehetőségek felkutatásával érhető el. Az üzemeltetési költségek csökkenéséhez vezethet az eszközeinket kezelő munkatársaink nagyobb fokú bevonása, a napi karbantartási feladatok lelkiismeretes, szakszerű végzésébe. A takarékoság mellett, azzal párhuzamosan továbbra is biztosítani kell az eszközök folyamatos működését, ezáltal a minimálisra csökkenteni az állásidőt, vagyis a termelésből kieső időt és minőségromlást.

A szállítási tevékenység alapvető célja cégünk személy és áruszállítási igényeinek maradéktalan biztosítása. E feladat megvalósítását jelenleg közel ötven személy és áruszállító gépjárművel oldjuk meg.

A szállítási tevékenység során keletkező költségek csökkentésére az eddigiek során több intézkedés történt:

- üzemanyag ellátás saját gázolajkút üzembe helyezésével
- fuvarfeladatok racionalizálásával
- gépkocsi futások racionalizálása
- gazdaságtalanul üzemelő gépjárművek kivonása a forgalomból, értékesítése
- pontosabb logisztika.

Mindezen intézkedéseket, azok fokozottabb végrehajtását, újabb hasonló költségcsökkentő intézkedések bevezetését tervezzük a 2016-os évben is.

Gépjárműjavítás

A gépjárműveink javítását, karbantartását saját szakembereinkkel a Nyíregyháza, Bujtos utcai szerviz műhelyünkben, valamint külső szakszervezetekben végeztetjük.

A szervizelésre, illetve javításra fordított költségek nagyságát jelentősen befolyásolja a gépjármű parkunk életkorból és futott kilométerből adódó amortizációja.

E tény hatványozottan érvényes a saját tulajdonú áruszállító, valamint a konyhai szolgálatot ellátó gépjárműveinkre. Lehetőség szerint ezen területeken a gépjárműpark megújítása szükséges.

Esély Centrum

A Nyíregyházi Önkormányzat tulajdonában lévő Esély Centrumban, melyet Társaságunk üzemeltet, az alábbi szolgáltatásokat lehet igénybe venni, illetve az alábbi feladatokat is ellátja:

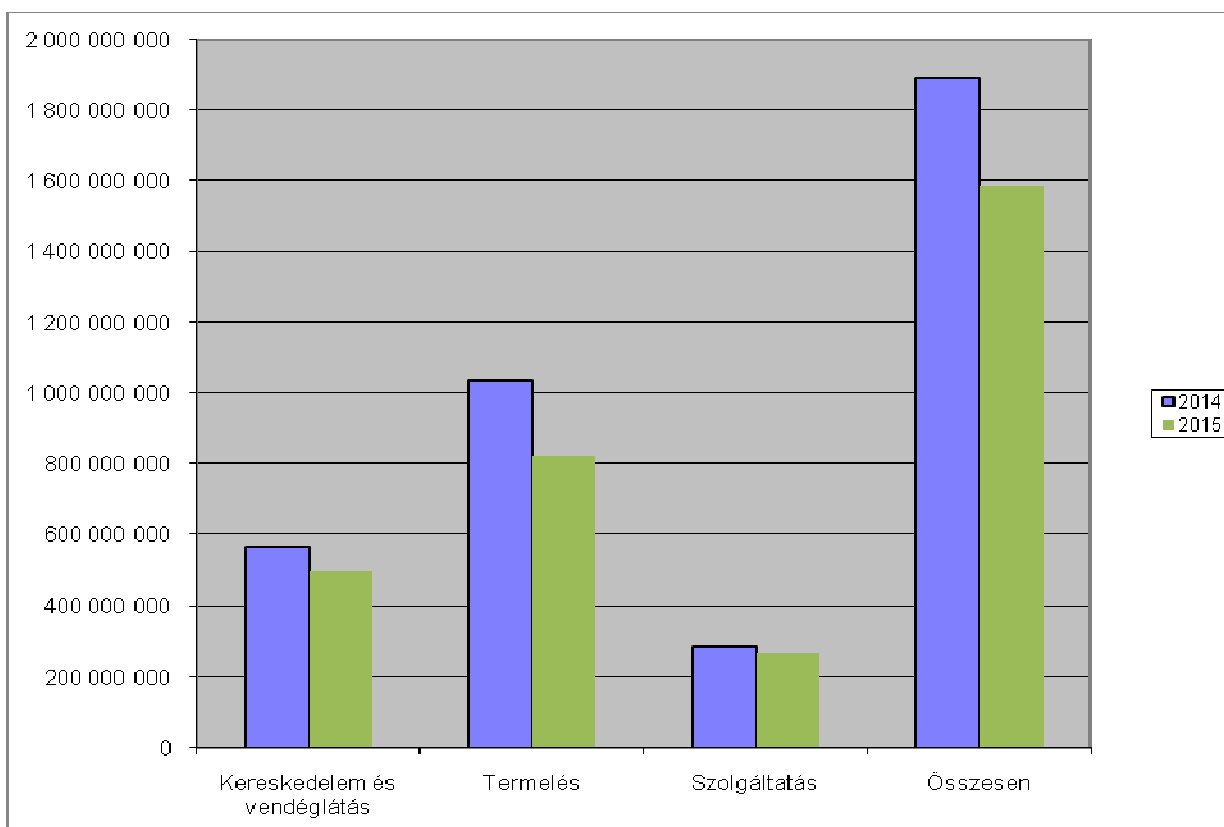
- Egészségügyi Centrum
- Rendezvények szervezése, hely biztosítása
 - Szalonnasütés,
 - Esküvő megtartása,
 - Konferenciák bonyolítása,
 - Éttermi szolgáltatás,
- Fogyatékos szervezeteknek iroda helyiség biztosítása
- Parkgondozás

3.1 Nettó árbevétel megoszlása tevékenységek szerint

2. táblázat Nettó árbevétel tevékenységek szerinti megoszlása 2014-2015

Adatok Ft-ban				
Megnevezés	2014	Arányszám %	2015	Arányszám %
Kereskedelem és vendéglátás	566 934 067	29,99	496 738 817	31,31
Termelés	1 036 384 991	54,82	822 499 419	51,84
Szolgáltatás	287 340 713	15,20	267 361 596	16,85
Összesen	1 890 659 772	100,00	1 586 599 832	100,00

1. ábra Nettó árbevétel tevékenységek szerinti megoszlása 2014-2015

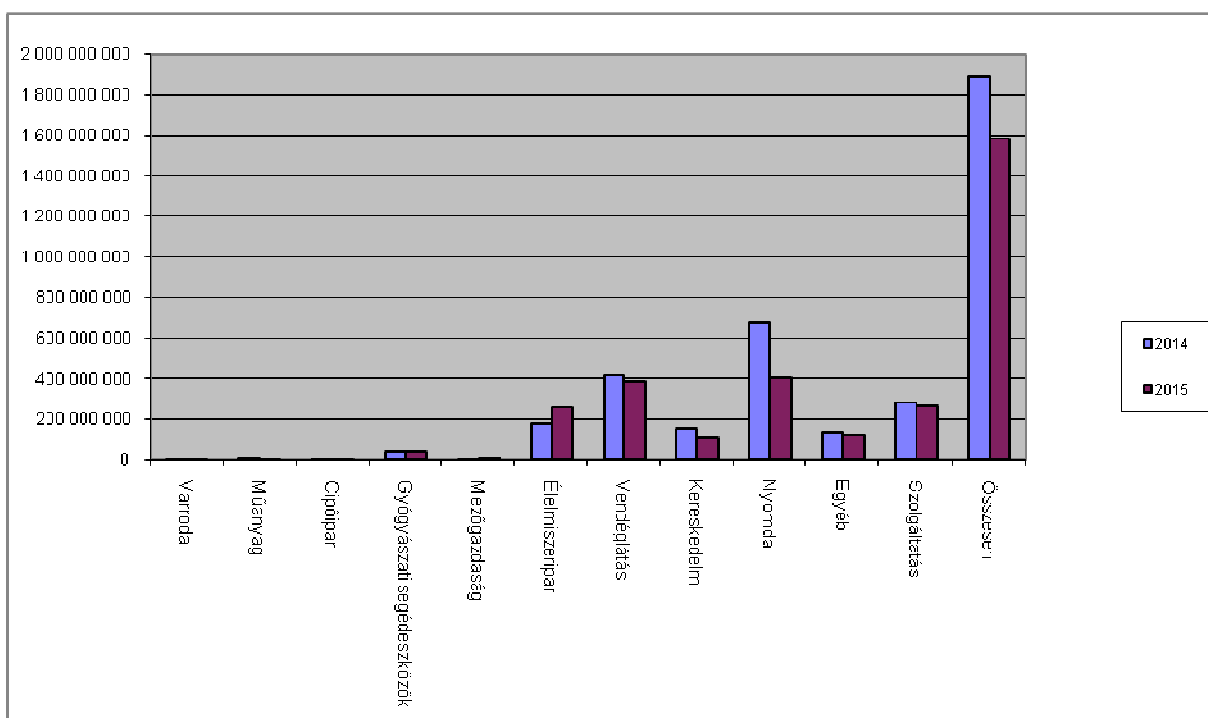


3. táblázat Termelés és szolgáltatás árbevételének megoszlása termékdivíziók szerint

adatok Ft-ban

Ágazat	2014	Arányszám	2015	Arányszám
Varroda	796 688	0,04	1 080 813	0,07
Műanyag	5 628 815	0,30	2 189 843	0,14
Cipőipar	49 243	0,00	7 965	0,00
Gyógyászati segédeszközök	34 826 956	1,84	35 370 402	2,23
Mezőgazdaság	2 234 087	0,12	4 045 130	0,25
Élelmiszeripar	179 713 793	9,51	256 205 242	16,15
Vendéglátás	416 652 591	22,04	387 591 953	24,43
Kereskedelem	150 309 255	7,95	109 183 244	6,88
Nyomda	681 379 584	36,04	404 739 768	25,51
Egyéb	137 064 457	7,25	123 946 186	7,81
Szolgáltatás	282 004 303	14,92	262 239 286	16,53
Összesen	1 890 659 772	100,00	1 586 599 832	100,00

2.ábra Termelés és szolgáltatás árbevételének megoszlása termékdivíziók szerint



Az 2-3. táblázat, és 1-2 ábra mutatja az árbevétel tevékenységek közötti és termékdivíziók szerinti megoszlását. Annak ellenére, hogy az árbevétel csökkent a 2014-es évhez képest, a

megoszlás nagyságrendileg nem változott. Jelenleg is a termelési tevékenység, azon belül pedig a nyomdai tevékenység képviseli a legnagyobb részarányt.

A vendéglátási tevékenység is folyamatos volt a 2015-ös évben. Jelen vagyunk a diák- és közétkeztetésben Nyíregyházán, ehhez az alapanyagot a Bujtos Kft biztosítja a legolcsóbb beszerzési forrásokat felkutatva.

A nehéz gazdasági helyzet miatt, a piac óriási, sok a versenytárs. A növekvő piacon jobb marketing stratégiát alkalmazunk, nagyobb hangsúlyt fektetünk a reklámozásra, termékeink, szolgáltatásaink népszerűsítésére.

A piac elvárásainak megfelelően konfekcionált varrodai termékeket készítünk bér munkában, de gyártunk saját termékként munkaruházati-, lakástextil és dekorációs termékeket valamint ajándéktárgyakat is. Ezeket a termékeket saját kiskereskedelmi egységünkben, illetve értékesítési hálózaton keresztül értékesítjük. 2016 évre az értékesítési hálózat további bővülésére számítunk a Dunántúlon is.

Az üzleti tevékenységre vonatkozó főbb szempontok:

- biztos háttér, jó hírnév
- minőség
- változatos áruk forgalmazása.

A gazdasági változások állandó befolyás alatt tartják a vállalkozásunkat így, partnereinket nagy körültekintéssel választjuk ki.

3.2 Egyéb bevétel alakulása

A Start Nonprofit Kft alapvető célja a rehabilitációs foglalkoztatás, amelyhez a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött szerződés alapján rehabilitációs költségtámogatást vesz igénybe. Az állami támogatást az egyéb bevételek között számoljuk el.

Az egyéb bevételek között szerepel továbbá a fejlesztési támogatásból vásárolt tárgyi eszközök éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenésével arányosan a halasztott bevételek közül visszavezetett bevétel.

4. tábla Egyéb bevételek alakulása 2015-ben

adatok: Ft-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
9611100	ÉRTEKESITETT IMMATERIÁLIS JAVAK, TÖRZSI ESZKÖZÖK BEVÉTELE	5 636 378
9633100	MÁS GAZDÁLKODÓKTÓL KAPOTT KÉS. KAMAT, KÖTBÉR	22 306
9634100	KÖRTERÍTÉSEK BEVÉTELE	2 903 745
9641000	UTOLAG KAPOTT ENGEDMÉNY	39 572
9671100	REHABILITÁCIÓS KÖLTSÉGTÁMOGATÁS	1 329 885 617
9671300	NORMATIV TÁMOGATÁS-INTÉZMÉNY	2 877 068
9671400	ÖLLAMHÍZTARTÁSI TÁMOGATÁS-APÉKAT MEGILLETŐ KEDVEZMÉNY	14 443
9671900	EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA-EGYSZERI TÁMOGATÁS	84 561 635
9672020	M.Ü.K. MUNKAHELYTEREMTŐ TÁMOGATÁS (CIPŐGYŰR FEJLESZTÉSE)	247 379
9672030	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁS NYIRTELEK (16/98-RH.)	43 437
9672050	ÉSZAK-ALFÖLDI M.Ü.K. FEJL.TÁM.VNAMÉNY 4626-9/2007/5600	115 057
9672060	INTERLABOR FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁS (OKTATÁS)	9 902
9672070	ÉSZAK-ALFÖLDI M.Ü.K.FEJL.T.Á.M. Ö.FÜLPÖS 48/2008-RH	716 807
9672080	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.SIMAI UT.(12/99-RH.)	201 675
9672090	ÉSZAK-MO-I M.Ü.K.FEJL.TÁM RICSE 5263-5124/2008-5500	2 755 739
9672100	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.NYOMDA (2453-4/1997.)	102 054
9672110	ÉSZAK MO-I M.Ü.K.FEJL.TÁM. S.UJHELY 5308-51535/2008-5500	2 449 345
9672120	DÉL-ALFÖLDI M.Ü.K. FEJL.TÁM. GYULA REHAB-2008/67.	2 996 238
9672130	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.NYOMDA KIEG. (4213-30/2000-1500.)	39 660
9672140	ESÉLY A MUNKA VILÁGÁBA (TÁMOP-1.4.3-10/2-2F-2011-0014)	362 329
9672150	ÉSZAK-ALFÖLDI M.Ü.K. FEJL.TÁM. SIMAI UT 47/2008-RH.	1 904 585
9672160	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.KÖZPONTI ÉPÜLET (83/2000-RH.)	981 378
9672170	PÉLYGZATI TÁMOGATÁS SZOC.KIE-08-0036	144 860
9672190	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM. CSENGER (12/2001-RH.)	76 464
9672200	FEJLESZTÉSI TÁM.AKADÉMIKÁK PÉLYGZAT (ÉAOP-4.1.5.-2007-0049)	365 597
9672220	VISSZA NEM TÉR.TÁM.NFÜ TÁMOP-5.3.8.A2-12/1	4 358 895
9672230	VISSZA NEM TÉR.TÁM.REHAB-13MUTE-TTF-0049	6 218 179
9672240	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.ISTVÁN UT.(3523-24/2003-1500.)	24 595
9672250	M.Ü.K.MUNKAHELYTEREMTŐ TÁM.RICSE (4615-7/2003-0500.)	497 293
9672260	VISSZA NEM TÉR.TÁM.NFÜ TÁMOP-5.3.8.A2-13/1	111 543 687
9672270	M.Ü.K.FEJLESZTÉSI TÁM.NYOMDA TETŐTERBEÉPÍTÉS (34/2003-RH)	375 891
9672280	ALAPÍTVÁNYI TÁMOGATÁS VIKTÓRIA ALAPÍTVÁNY	155 760
9672290	M.Ü.K.MUNKAHELYTEREMTŐ TÁM.CIPŐGYŰR (3292-12/2004-1500.)	643 328
9672300	FOGYATÉKOS SZEMÉLYEK ESÉLYEGY.KÖZH.NONPROFIT KFT 612/6	-43
9672320	VISSZA NEM TÉR.TÁM REHAB-14MUTE-TTF-0095 (FRF-A/4137/2015)	4 836 552
9681100	BIZTOSÍTÓ ÁLTAL VISSZAIGAZOLT KÖRTERÍTÉS	286 118
9694100	KERESKEDELMI ÉRUK NYERESÉG JELLEGŰ LETC	25 782
9694300	NYERSANYAGOK LETCÁRTÖBBLETE (VENDEGLÉTC)	1 462 826
9694500	VÁCSZOLT KÉSZLETEK LETCÁRTÖBBLETE	129 726
9694600	SAJÁT TERMELESŰ KÉSZLETEK LETCÁRTÖBBLETE	299 550
9696100	EGYÉB BEVÉTELEK (PÉNZTÁRTÖBBLET)	1 014
9696200	EGYÉB BEVÉTELEK (KIFIZETŐHELY KÖLTSÉGTÉR)	422 343
9696300	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	5 813 949
9696900	EU.BIR.ITÉLETE ALAPJÁN-2004.ÉVI VISSZAIG	160 296
9699000	KEREKÍTÉSI KÜLÖNBÖZET	14 868
96.	Egyéb bevételek összesen	1 576 723 880

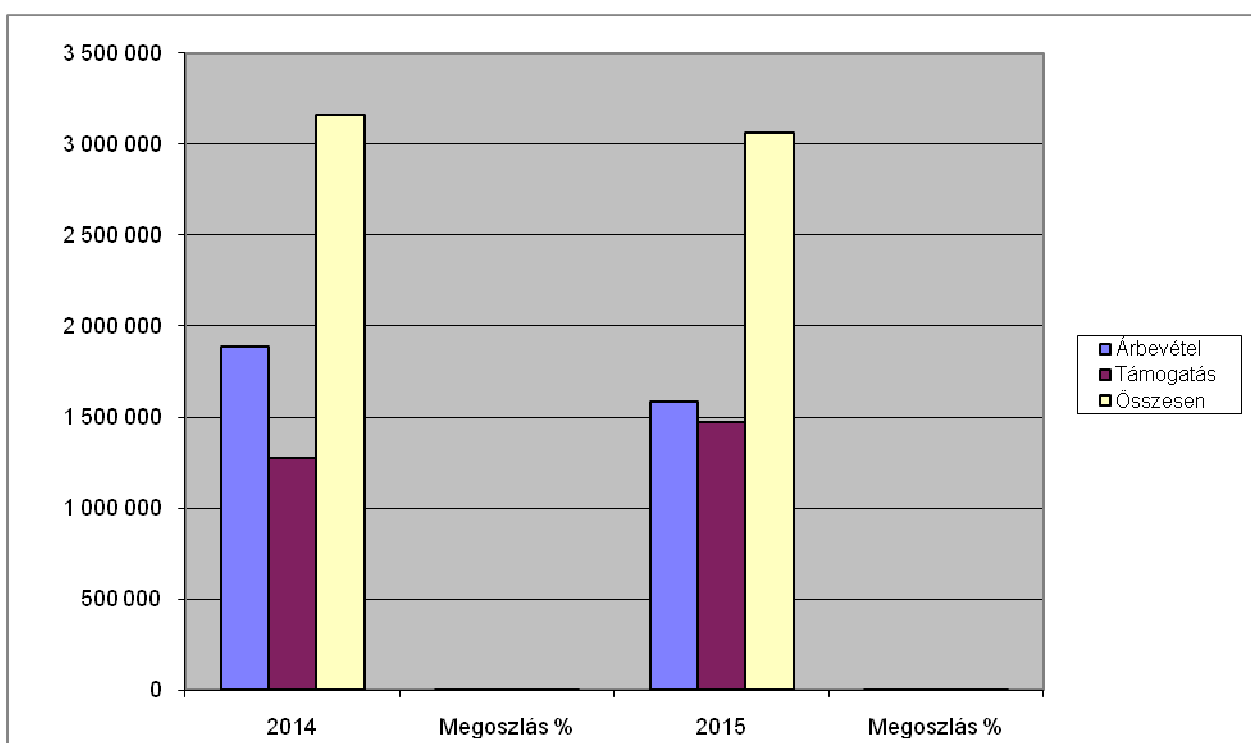
3.3. Árbevétel és támogatás alakulása

5. tábla Árbevétel és támogatás alakulása

E Ft-ban

Megnevezés	2014	Megoszlás %	2015	Megoszlás %
Árbevétel	1 890 659	59,74	1 586 600	51,83
Támogatás	1 274 098	40,26	1 474 779	48,17
Összesen	3 164 757	100,00	3 061 379	100,00

3.ábra Árbevétel és támogatás alakulása



Az 5. tábla érzékelteti, hogy az árbevétel 16,09 %-kal csökkent, a támogatás viszont 15,75 %-kal növekedett a 2014-es évhez képest.

3.4 Költségszerkezet alakulása

6.táblázat Költségszerkezet alakulása 2014-2015-ben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 890 659	54,89	1 586 600	49,89
Saját termelésű készletek állományváltozása	-16 538	-0,48	2 171	0,07
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	12 537	0,36	14 610	0,46
Bruttó árbevétel	1 886 658	54,77	1 603 381	50,42
Egyéb bevétel	1 557 810	45,23	1 576 724	49,58
Összes bevétel	3 444 468	100,00	3 180 105	100,00
Anyagköltség	1 125 274	66,75	1 036 677	33,25
Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 780	20,27	279 912	8,98
Egyéb szolgáltatások értéke	46 467	2,76	41 651	1,34
Eladott áruk beszerzési értéke	172 310	10,22	125 949	4,04
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	1 685 831	46,42	1 484 189	47,60
Béreköltség	1 517 551	84,91	1 286 107	41,25
Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 569	5,57	76 990	2,47
Bérfelrakások	170 108	9,52	142 949	4,58
Személyi jellegű ráfordítások	1 787 228	49,22	1 506 046	48,31
Értécsökkenési leírás	66 123	1,82	73 252	2,35
Egyéb ráfordítások	92 188	2,54	54 297	1,74
Összes költség és ráfordítás	3 631 370	100,00	3 117 784	100,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-186 902	-5,43	62 321	1,96

A 6. táblázat szerint az árbevétel csökkenése a költségszerkezet átalakulását is vonta maga után, mivel az anyagköltség is csökkent. A személyi jellegű ráfordítások csökkenése a létszám csökkenés eredménye.

Az értékesítési piac beszűkülésével a tevékenységeink szerkezetében jelentős változás következett be, vevőink száma lényegesen lecsökkent.

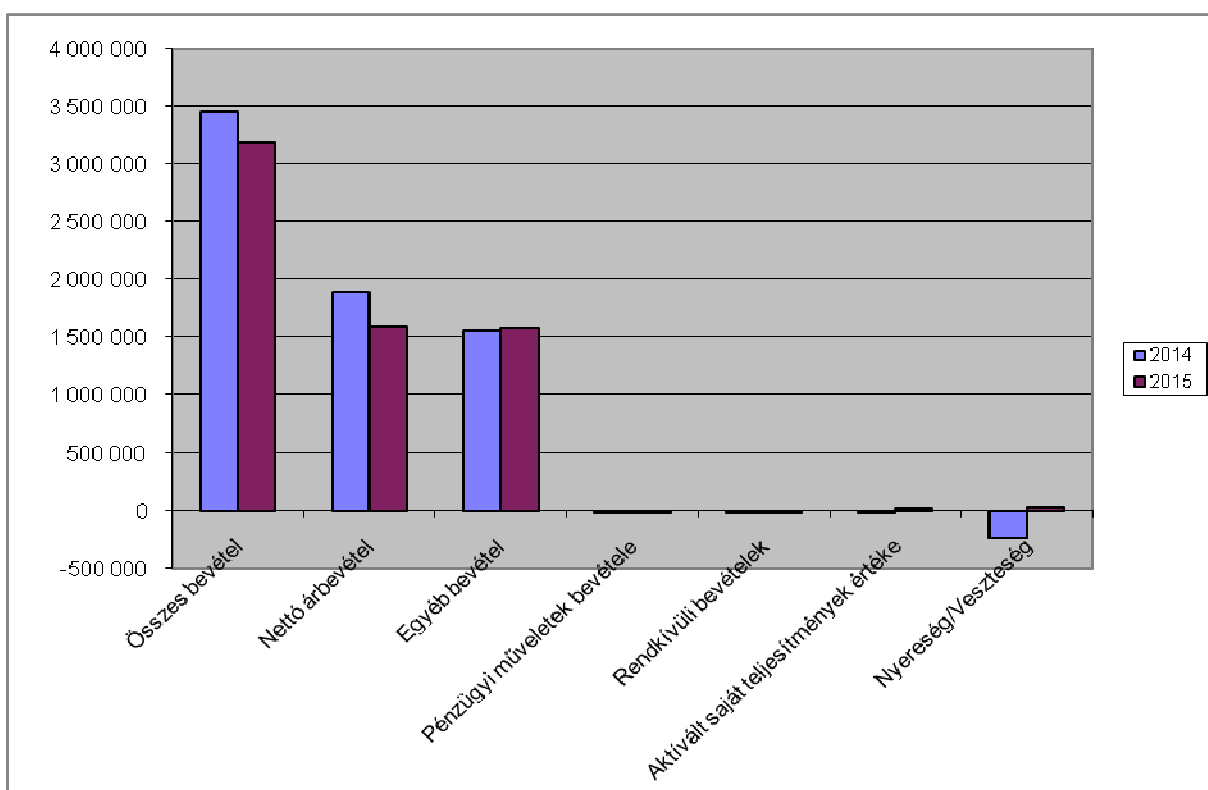
3.5 Bevétel és nyereség alakulása

7. táblázat Bevétel és nyereség alakulása 2014-2015

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2014	2015
Összes bevétel	3 450 334	3 188 068
Nettó árbevétel	1 890 659	1 586 600
Egyéb bevétel	1 557 810	1 576 724
Pénzügyi műveletek bevétele	2 367	4 464
Rendkívüli bevételek	3 499	3 499
Aktívált saját teljesítmények értéke	-4 001	16 781
Nyereség/Veszteség	-231 946	28 159

4. ábra Bevétel és nyereség alakulása 2014-2015-ben



4. Értékesítési terv

Jövőbeni célkitűzéseink, a jelenlegi partnerek megtartása mellett új piacok felkutatása.

Szezonális tevékenységek – ecetgyártás, közétkeztetés – miatt hullámzó lehet az árbevétel, ezért olyan tevékenységek felkutatása szükséges, melyek pótolják az időszakos kieséseket.

A kiszállítás a vevők felé szerződésben, illetve egyedi megrendelések szerinti időpontban történik. A fuvarot bérelt és saját szállító járművekkel végezzük.

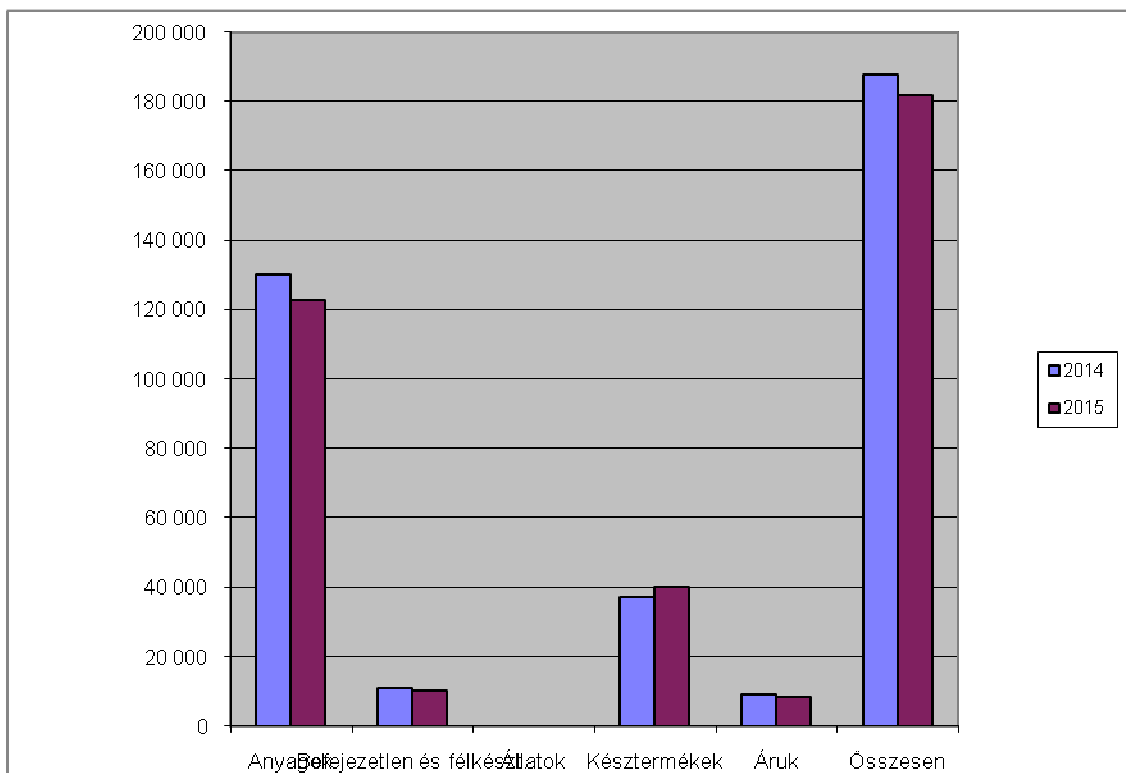
5. Készletgazdálkodás

A társaság számviteli politikája szerint vezetünk évközbeni készlet nyilvántartást. A készletet a FIFO elv szerint értékeljük. A cég készleteinek alakulását a 8. táblázat tartalmazza.

8. táblázat Készletek alakulása

Adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2014	2015	változás %
Anyagok	130 422	122 969	94,3
Befejezetlen és félkész.	11 049	10 436	94,5
Állatok	15	0	0,0
Késztermékek	37 239	40 038	107,5
Áruk	9 164	8 305	90,6
Összesen	187 889	181 748	96,7

5. ábra Készletek alakulása



6. Munkaerő-gazdálkodás

Társaságunk elsősorban megváltozott munkaképességű embereket foglalkoztat. A foglalkoztatott munkajogi létszám 2015.12.31.-én 1419 fő volt, ebből 1175 fő megváltozott munkaképességű dolgozó. A munkavállalók munkaképesség-csökkenésének mértéke és minősége szerteágazó, ezért a termelésben résztvevő dolgozók betegségeik, rokkantságuk miatt nem képesek még az átlag teljesítményt sem elérni. Több megváltozott munkaképességű dolgozónk az eredeti szakmájában betegsége miatt nem tud dolgozni. Társaságunk tevékenységeire alapvetően nem az automatizáltság, magas az élőmunka felhasználás aránya.

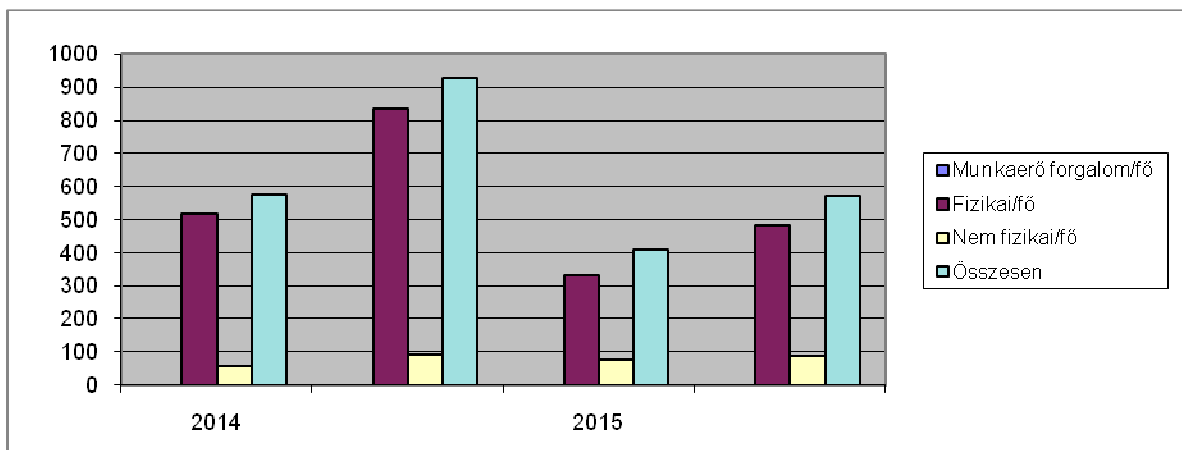
A megyénkben nem könnyű elhelyezkedni egy egészséges embernek sem, ezért a megváltozott munkaképességű embereknek még nehezebb a helyzete. A nyereségorientált vállalkozásoknál ma már szívesen foglalkoztatnak megváltozott munkaképességű dolgozókat, hiszen ha rehabilitációs kártyával rendelkezik, akkor a munkáltató mentesül a szociális hozzájárulás adó fizetési kötelezettség, ill. a – feltételek teljesülése esetén – a rehabilitációs hozzájárulási adó megfizetése alól is. Társaságunkhoz ezért egyre kevesebben jelentkeznek, hiába tudnánk több embernek munkahelyet biztosítani.

A dolgozóink közel 98 %-a részmunkaidős, ez lehet 4,-5,-6-,7 vagy 7,2 órás.

9. táblázat Fluktuáció alakulása

Munkaerő forgalom/fő	2014		2015	
	Belépő	Kilépő	Belépő	Kilépő
Fizikai/fő	519	835	331	481
Nem fizikai/fő	56	91	78	90
Összesen	575	926	409	571

6. ábra Fluktuáció alakulása



A munkaerőforgalmat vizsgálva megállapítható, hogy a fluktuáció igen magas. A rehabilitációs foglalkoztatás alanyait nagymértékben befolyásolják a komplex minősítések eredményei. Csökken a foglalkoztatottak létszáma mindazokkal, akik a komplex minősítés alapján rehabilitációs intézkedés nélkül is, akár a nyílt munkaerőpiacon foglalkoztathatók. Azokat a megváltozott munkaképességű személyeket, akik a számukra aktuálissá vált komplex felülvizsgálat eredményeként „megegészségesednek” – azaz munkaképesség csökkenésük 40%-nál alacsonyabb – nem tudjuk tovább foglalkoztatni, mivel a tevékenységek struktúrája alapvetően a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására alapszik. Ez az egyik oka a munkaerő hullámnak. Bizonytalansági tényezőként jelenhet meg a foglalkoztatás során továbbá a munkavállalók személyisége, pszichés állapota, a térségre jellemző nehéz szociális helyzet és az alulszocializáltság. A munkaerő-forgalom miéértjét vizsgálva elmondható, hogy a munkaviszony megszűnésének oka azonos arányú az önkéntes és nem önkéntes távozás miatt.

A létszám és bér adatokat az 2-5 sz. mellékletek tartalmazzák.

A hatékonysági mutatók 6-9. sz. melléklet szerint.

Foglalkoztatási terv

A Társaságunk 2016-ben szeretné megőrizni a meglévő munkahelyeket, azon megváltozott munkavállalók számára, akik a nyílt munkaerő piacon nem tudnak elhelyezkedni. 2016-ra a megváltozott munkaképességű dolgozók tekintetében csökkentett 1.203 fő létszámra pályáztunk, amit nem biztos, hogy fogunk tudni teljesíteni. A hiány szakmákra sajnos továbbra sem tudunk megváltozott munkaképességű dolgozókat beállítani.

A megváltozott munkaképességű dolgozók létszámának tartása komoly gondokat okoz. A komplex felülvizsgálat a dolgozók egy részét visszaminősíti. 2016. évben is meg kell felelnünk az akkreditációs feltételeknek. Bővíteni, komplettírozni kell szociális és egészségügyi szolgáltatásunkat. Meg kell találnunk azokat a bázisokat, amelyek a tranzitfoglalkoztatás helyszínei lehetnek. Ki kell (tovább kell) építeni a nyílt munkaerőpiaccal a kapcsolatot az esetleges kihelyezések, elhelyezések, rehabilitációs kártya működtetése érdekében. Létre kell hoznunk azokat a nyílt piaci termelő és szolgáltató egységeket, akik a jelenleg a megrendelés állományt szakszerűen és gazdaságosan teljesítik.

Nyíregyháza, 2016. február 29.

TELEPHELYEK FELSOROLÁSA

2015. december 31-i állapot

Székhely

Nyíregyháza, Bujtos utca 32.

- Központi irodaépület
- Gépjármű javítás
- Kereskedelmi egység

Nyíregyházi telephelyek

Nyíregyháza, Liliom u. 31.

Vegyesüzem

Termelő üzemek

Nyíregyháza, Árok út 15.

Nyomda, fólia, műanyagüzem,

Nyíregyháza Simai út 40.

Só-, cukor-, ecetüzem, szállítás

Nyíregyháza, Repülőtér 3.

Cipőgyár, varroda, orthopéd cipészet, talpfelvarró üzem

Nyíregyháza, Tiszavasvári út 41.

Esély Centrum

Nyíregyháza, István utca 3

Egészségügyi Centrum

Nyíregyháza, István utca 4.

Vegyes üzemeltetés

Vendéglátó egységek

Nyíregyháza, Korányi Frigyes út 12.

Volán konyha, büfé

Nyíregyháza, Bujtos út 34.

Bujtosi-Bujdosó étterem

Központi étterem

Nyíregyháza, Krúdy Gyula út 32.

Kereskedelmi Szakközép Iskola Konyha

Nyíregyháza, Árok út 53.

110.sz. Szakközépiskola Konyha

Nyíregyháza, Epreskert út 64.
Nyíregyháza, Tiszavasvári út 41.
Nyíregyháza, Fazekas J. tér 9/a.
Nyíregyháza, Fazekas J. tér 8.
Nyíregyháza, Széchenyi. u. 35.
Nyíregyháza, Epreskert u. 10.

Krúdy Gy. Gimnázium konyha
Arany János konyha
Otthon Étterem
21. sz. Ált. Iskola befejező konyha
Zrínyi Ilona Gimnázium konyha
Bem József általános iskola konyha

Vidéki telephelyeink

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye

Nyírtelek, Dózsa György út 81.
Vásárosnamény, Kossuth út 32.
Ökörítőfűlpös, Kossuth út 53.
Ökörítőfűlpös, Kossuth út 26.
Csenger, Kossuth út 26.
Érpatak, Zsindelyes tanya 1.

Békés Megye

Gyula, Nürnbergi út 4-6.

Borsod-Abaúj-Zemplén Megye

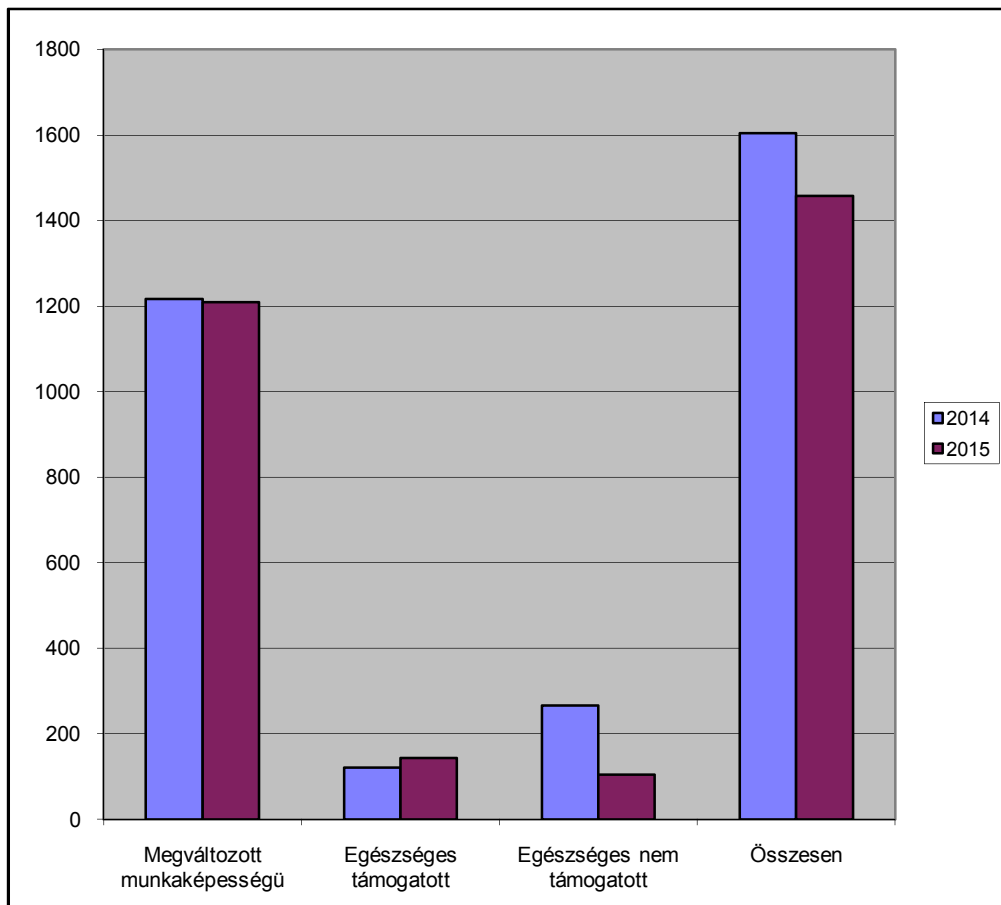
Ricse, Kossuth utca 42.

Pest megye

Cegléd, Külső Kátai út 96.
Budapest, Könyves Kálmán krt 12-14.

Létszám megoszlás (átlagos munkajogi létszám)

	2014	2015	%
Megváltozott munkaképességű	1216	1209	99,4
Egészséges támogatott	121,4	144,1	118,7
Egészséges nem támogatott	266,9	104,7	39,2
Összesen	1604,3	1457,80	90,9



Létszám adatok

3.sz. melléklet

2014

Megnevezés	Fizikai			Nem fizikai			Mindösszesen
	Megváltozott	Nem megváltozó	Összesen	Megváltozott	Nem megváltozó	Összesen	
Kereskedelem	62,2	0,5	62,7			0,0	62,7
Vendéglátás	33,6	26,3	59,9	1,2	11,2	12,3	72,3
Termelés	759,0	215,7	974,7	30,6	28,1	58,6	1 033,3
Szolgáltatás	0,0	1,0	1,0	5,1	4,8	9,9	10,9
Egyéb	212,2	8,4	220,6	68,9	70,8	139,7	360,3
Összesen	1 067,0	251,9	1 318,9	105,7	114,8	220,5	1 539,4

2015

Megnevezés	Fizikai			Nem fizikai			Mindösszesen
	Megváltozott	Nem megváltozó	Összesen	Megváltozott	Nem megváltozó	Összesen	
Kereskedelem	71,1	0,3	71,4	0,0	0,0	0,0	71,4
Vendéglátás	46,1	22,8	68,9	1,0	12,8	13,8	82,6
Termelés	751,7	91,4	843,1	23,5	31,8	55,3	898,4
Szolgáltatás	0,0	0,1	0,1	5,1	5,5	10,6	10,7
Egyéb	193,2	5,7	198,9	69,3	61,6	130,9	329,7
Összesen	1 062,0	120,3	1 182,3	98,8	111,7	210,5	1 392,8

Megjegyzés:

A létszámadatok a KSH szerinti átlagos statisztikai létszámot jelentik.

Létszám adatok és BÉRFELHASZNÁLÁS

4.sz. melléklet

2014

	FIZIKAI				NEM FIZIKAI				ÖSSZESEN				MINDÖSSZESEN	
	Meváltozott		Nem megvált		Meváltozott		Nem megvált		Meváltozott		Nem megvált			
	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér
Teljes munkaidős	26,5	35 734 576	185,6	232 184 094	8,3	17 269 525	65,6	147 984 377	34,7	53 004 101	251,2	380 168 471	285,94	433 172 572
Rész munkaidős	1039,5	768 803 542	65,8	103 054 903	97,5	102 873 733	44,9	87 193 929	1137,0	871 677 275	110,8	190 248 832	1 247,76	1 061 926 107
Nyugdíjas	1,0	1 049 294	0,6	816 798			4,2	16 517 497	1,0	1 049 294	4,8	17 334 295	5,72	18 383 589
Állományon kívüli, nem támogatott bérelemek								4 081 920				4 081 920		4 081 920
Összesen	1066,9	805 587 412	252,0	336 055 795	105,7	120 143 258	114,8	255 777 723	1172,7	925 730 670	366,7	591 833 518	1539,4	1 517 564 188

2015

	FIZIKAI				NEM FIZIKAI				ÖSSZESEN				MINDÖSSZESEN	
	Meváltozott		Nem megvált		Meváltozott		Nem megvált		Meváltozott		Nem megvált			
	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér	Létsz.	Bér
Teljes munkaidős	20,7	29 105 474	75,8	134 031 447	5,2	17 826 524	71,7	166 048 054	25,9	46 931 998	147,4	300 079 501	173,28	347 011 499
Rész munkaidős	1041,3	704 407 634	43,1	54 038 834	93,6	91 958 688	36,4	64 120 789	1134,9	796 366 322	79,4	118 144 625	1 214,35	914 510 947
Nyugdíjas			1,4	1 853 539			3,7	17 366 426	0,0	0	5,1	19 219 965	5,11	19 219 965
Állományon kívüli, nem támogatott bérelemek								5 349 260		0		5 349 260		5 349 260
Összesen	1062,0	733 513 108	120,3	189 923 820	98,8	109 785 212	111,7	252 884 529	1160,8	843 298 320	232,0	442 793 351	1392,7	1 286 091 671

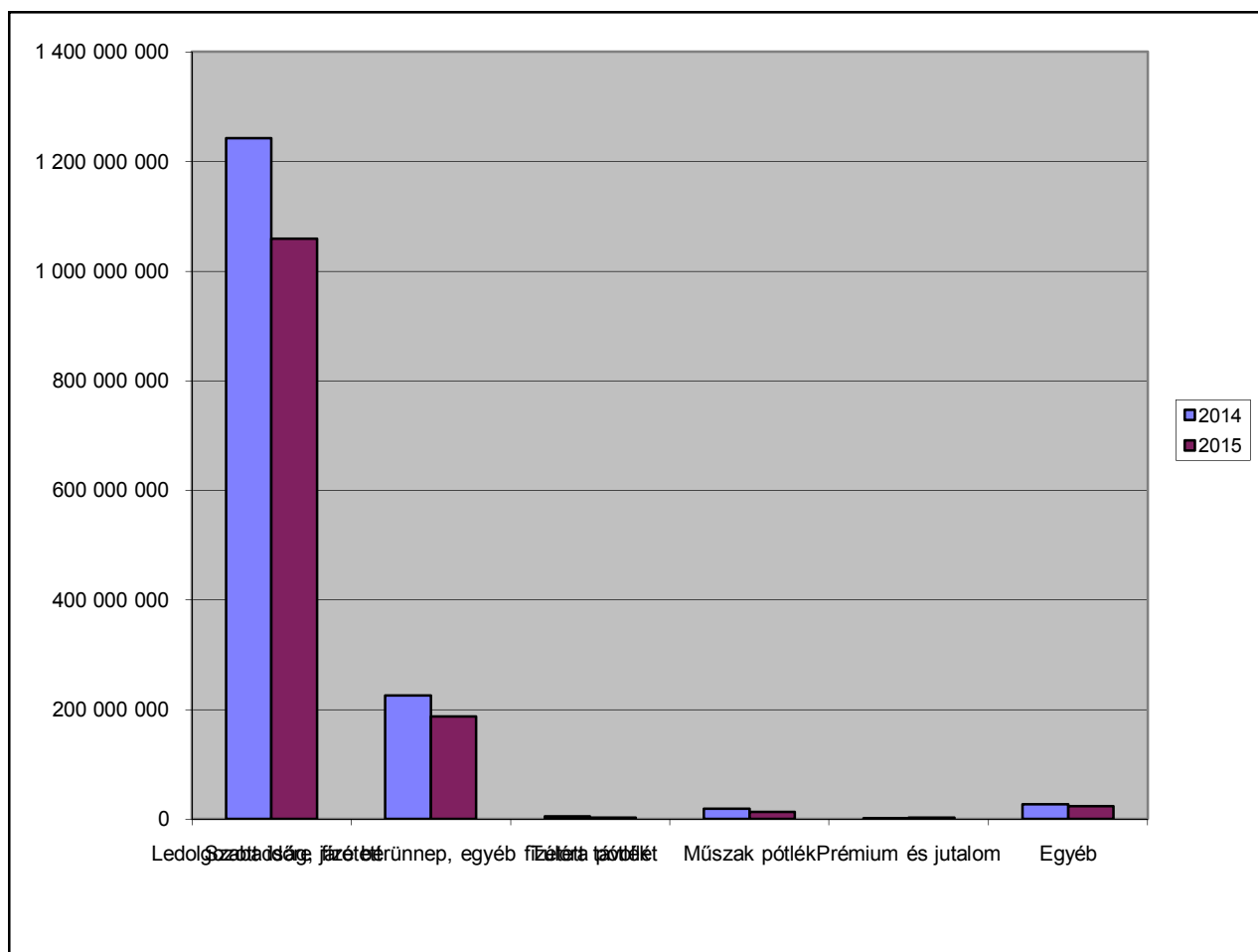
Megjegyzés:

A létszámadatok az éves átlagos statisztikai létszámot jelentik.

Bérszerkezet elemzése

5.sz.melléklet

Sorsz.	Megnevezés	2014		2015	
1	Ledolgozott időre járó bér	1 241 936 783	81,84	1 058 998 452	82,34
2	Szabadság, fizetett ünnep, egyéb fizetett távollét	225 051 116	14,83	186 531 187	14,50
3	Túlóra pótlék	4 185 209	0,28	1 963 173	0,15
4	Műszak pótlék	18 536 321	1,22	13 126 495	1,02
5	Prémium és jutalom	1 206 600	0,08	1 775 700	0,14
6	Egyéb	26 648 159	1,76	23 696 664	1,84
	Bér összesen	1 517 564 188	100,00	1 286 091 671	100,00



A termelési, és a hozzáadott értékkel kapcsolatos számítások

A bruttó termelési érték számítása

	2014	2015	Változás %
1 <i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	1 890 659	1 586 600	84
2 <i>Egyéb bevétel</i>	1 557 810	1 576 724	101
4 <i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	-4 001	16 781	-419
5 <i>Bruttó termelési érték (5=1-2+4)</i>	3 444 468	3 180 105	92

Az anyagmentes termelési érték számítása

	2014	2015	Változás %
1 <i>Bruttó termelési érték</i>	3 444 468	3 180 105	92
3 <i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	172 310	125 949	73
2 <i>Anyagköltségek</i>	1 125 274	1 036 677	92
3 <i>Anyagjellegű szolgáltatások</i>	388 247	321 563	83
4 <i>Anyagmentes termelési érték (1-2+3)</i>	1 758 637	1 695 916	96

A nettó termelési érték számítása

	2014	2015	Változás %
1 <i>Anyagmentes termelési érték</i>	1 758 637	1 695 916	96
2 <i>Értékcsökkenési leírás</i>	66 123	73 252	111
3 <i>Nettó termelési érték (1-2)</i>	1 692 514	1 622 664	96

A hozzáadott érték számítása

	2014	2015	Változás %
1 <i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	1 787 228	1 506 046	84
2 <i>Értékcsökkenési leírás</i>	66 123	73 252	111
3 <i>Egyéb szolgáltatások</i>	46 467	41 651	90
4 <i>Adózás előtti eredmény</i>	-231 946	28 159	-12
5 <i>Hozzáadott érték (1+2+3+4)</i>	1 667 872	1 649 108	99

Megjegyzés:
Adatok ezer forintban.

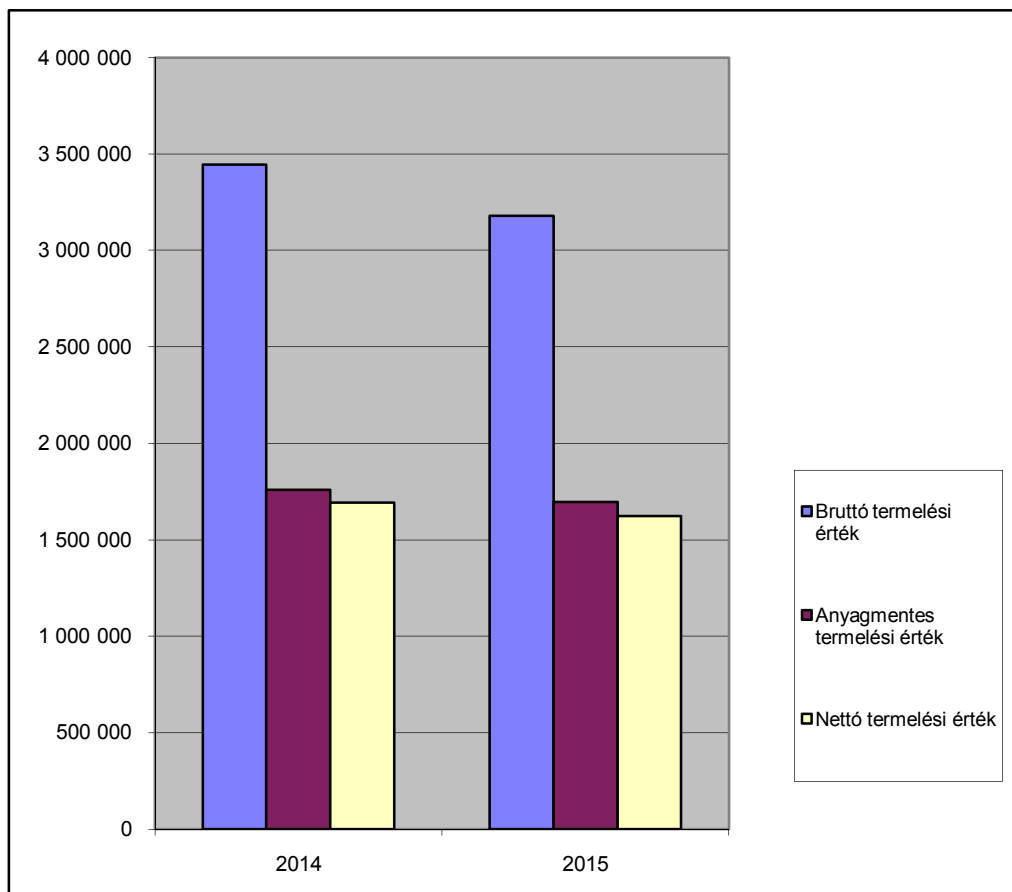
Hatékonysági mutatók

7.sz. melléklet

a termelési érték tippusonkénti értékelése

E Ft.

	2014	2015
Bruttó termelési érték	3 444 468	3 180 105
Anyagmentes termelési érték	1 758 637	1 695 916
Nettó termelési érték	1 692 514	1 622 664



egyes erőforrások hatékonyságának értékelése

1) Élőmunkahatékonyság mutató**1 főre jutó bruttó termelési érték**

	2014	2015	Változás %
Bruttó termelési érték	3 444 468	3 180 105	
Éves átl. stat. áll. létszám	1 539,5	1 392,8	
1 főre jutó bruttó termelési érték	2237	2283	102,05

1 főre jutó anyagmentes termelési érték

	2014	2015	Változás %
Anyagmentes termelési érték	1 758 637	1 695 916	
Éves átl. stat. áll. létszám	1 539,5	1 392,8	
1 főre jutó anyagmentes termelési érték	1142	1218	106,59

1 főre jutó nettó termelési érték

	2014	2015	Változás %
Nettó termelési érték	1 692 514	1 622 664	
Éves átl. stat. áll. létszám	1 539	1 393	
1 főre jutó nettó termelési érték	1 099	1 165	105,97

2) Bérhatékonysági mutató**Bérhatékonyság = nettó termelési érték / bérköltség**

	2014	2015	Változás %
Nettó termelési érték	1 692 514	1 622 664	
Bérköltség	1 517 551	1 286 107	
Bérhatékonyság	111,53%	126,17%	113,13

3) Eszközhatékonysági mutatók**Tárgyi eszköz hatékonyság érték helyesbítés nélkül****Tárgyi eszköz hatékonyság = Nettó termelési érték / tárgyi eszközök**

	2014	2015	Változás %
Nettó termelési érték	1 692 514	1 622 664	
Tárgyi eszközök	1 382 101	1 431 761	
Tárgy.eszk. hatékonyság	122,46%	113,33%	92,55

Készlethatékonyság**Készlethatékonyság = Nettó termelési érték / készletek**

	2014	2015	Változás %
Nettó termelési érték	1 692 514	1 622 664	
Készletek	187 889	181 748	
Készlethatékonyság	900,81	892,81	99,11

Megjegyzés:

Hatékonysági mutatók
Tárgyi eszközök hatékonyságának vizsgálata

9. sz. melléklet

**1)A tárgyi eszközök összetételének vizsgálata megoszlási
Eft.**

	2014	Megoszl.(%)	2015	Megoszl.(%)
Tárgyi eszközök összesen	1 382 101	100,00	1 431 761	100,00
<i>Ingtatlanok</i>	1 231 250	89,09	1 223 892	85,48
<i>Műszaki berendezések</i>	105 627	7,64	165 985	11,59
<i>Egyéb berendezések</i>	33 678	2,44	29 554	2,06
<i>Tenyészállatok</i>	32	0,00		0,00
<i>Beruházások</i>	11 514	0,83	12 330	0,86