



# **Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.**

**2014. évi költségvetés gazdálkodási adatai**

---

# **1. A Társaság bemutatása**

## **1.1 A Társaság alapítása**

A Kormány az 1362/2011. (XI.8.) számú határozatában döntött arról, hogy az Országos Foglalkoztatási Közalapítványt (a továbbiakban: Közalapítvány) jogutódlással megszünteti, és a Közalapítvány céljainak megvalósítására, feladatainak további ellátására többségi állami tulajdoni részesedés biztosításával, közhasznú szervezetnek minősülő jogi személyiséggel rendelkező nonprofit gazdasági társaságot alapít, Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezéssel.

## **1.2 Az Alapító és a vagyon bemutatása**

A Társaságot a Magyar Állam alapította, képviselőjében eljárva, a tulajdonosi jog gyakorlása a nemzetgazdasági miniszter hatáskörébe tartozik.

Az Alapító szándéka szerint a Társaság szerepe a közhasznú tevékenység keretében történő részvétel a foglalkoztatás elősegítése, és a munkanélküliség mérséklése terén megfogalmazott állami feladatok ellátásában.

Az Alapító 500 eFt törzstőkével hozta létre 2011. december 23.-án a Társaságot.

A 2/2014. számú Alapítói Határozat tartalmazza a Társaság törzstőkéjének 3 000 eFt-ra való felemelését.

Az NGM/15010/3/2014. iktatószámú Miniszteri Döntés Kifizetés Engedélyéről, amely rendelkezik a Társaság részére a jegyzett tőke emelés céljából 2 500 eFt összeg átutalásáról.

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt.

## **1.3 Diósgyőri Foglalkoztatásszervező és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

A Diósgyőri Foglalkoztatásszervező és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: DIFO Nonprofit Kft.) feletti alapítói jogokat jelenleg a Közalapítvány jogutódjaként a Társaság ügyvezetője gyakorolja. A DIFO Nonprofit Kft. működési feltételei azonban napjainkra oly mértékben elnehezültek, hogy indokoltá vált jogutód nélküli megszüntetése.

## **1.4 A Társaság 2014. évre vonatkozó célkitűzései**

A Társaságnak 2014. évre vonatkozó fő célkitűzése, hogy a foglalkoztatási célú támogatások közvetítésében, és a támogatások felhasználását segítő - kiegészítő szolgáltatási tevékenységben -, illetve a foglalkoztatást elősegítő innovációk létrehozásában jelentős és meghatározó szerepet töltsön be.

Bonyolítson le továbbá olyan országos programokat, amelyek megkövetelik a szervezetben meglévő kapacitást, gyorsaságot és innovációt. E tevékenységével, mérhető módon járuljon hozzá a foglalkoztatás elősegítéséhez szükséges erőforrások fejlesztéséhez, közvetítéséhez,

a munkaerőpiacon történő kormányzati beavatkozások innovatív eszközrendszerének fejlesztéséhez, a többletfoglalkoztatást, munkahelymegtartást eredményező folyamatok generálásához és menedzseléséhez.

A Társaság célját, illetve célkitűzéseit jelenleg közhasznú tevékenységén keresztül, országos hálózatának segítségével valósítja meg.

## 1.5 A Társaság hálózati rendszere

A 2014. május 30. napján kelt Alapító Okirat alapján a társaság székhelye megváltozott, a Társaság új székhelye 1036 Budapest, Lajos utca 80.

A Társaság tartós közérdekű céljával, tevékenységével összhangban részt vesz az Európai Szociális Alap és az Európai Regionális Fejlesztési Alap által társfinanszírozott foglalkoztatási, foglalkoztatást elősegítő képzési, munkaerő-piaci integrációs valamint a foglalkoztatási célú civil szféra fejlesztését szolgáló programok végrehajtásában.

E tevékenysége keretében 2005-től az Európai Szociális Alap céljainak megvalósulásához a ROP 3.2.3. központi projekt lebonyolításával is hozzájárult, melyben kialakította regionális szakmai támogató hálózatát. A Társaság regionális hálózata lehetőséget biztosít a megnövekedett igények és feladatok, valamint a lokálisan felmerülő foglalkoztatási problémák és megoldási lehetőségeik gyors, szakszerű és ügyfélbarát intézésére. A Társaság valamennyi régióban – miskolci, debreceni, szegedi, pécsi, veszprémi és szombathelyi telephellyel – négy-négy fő munkatárssal működteti irodáit. Eseti jelleggel egy-egy foglalkoztatási helyzet gyors „menedzselésre” ideiglenes irodát nyitunk (például: Dunaújváros).

ORSZÁGOS FOGLALKOZTATÁSI KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT. HÁLÓZATA	
KÖZPONTI EGYSÉG	RÉGIÓS IRODÁK
<ul style="list-style-type: none"> <li>• menedzsment tevékenység</li> <li>• szakmai tevékenység koordinálása, ellenőrzése</li> <li>• beszerzések, közbeszerzések lebonyolítása</li> <li>• beszámolók, szakmai jelentések elkészítése</li> <li>• szakértők kiválasztása/szakértői találkozók szervezése az egységes szakmai álláspontok, elvárások kommunikációja és érvényesülése érdekében</li> <li>• belső tudásbővítés szervezése a Hálózat munkatársai részére (azonos tudásszint, szakterületi ismeretek)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• kapcsolatfelvétel, kapcsolattartás a projektgazdákkal</li> <li>• ügyfélszolgálat működtetése</li> <li>• „személyre szabott” szakmai segítségnyújtás az egyedi projektötletek kidolgozásához, projektgenerálás kifejezetten az adott konstrukcióra helyi szinten</li> <li>• a projektötlet végrehajtásában potenciálisan érintett partnerek egymásra találásának és a pályázáshoz szükséges információk megszerzésének segítése</li> <li>• „lépésről - lépésre”: szakmai tanácsadás a projektek megvalósításához</li> <li>• „támogató - befogadó” projektkörnyezet kialakításának elősegítése: önkormányzatok,</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• hírlevél működtetése, kiadványok megjelentetése, online tudásbázis</li> <li>• szoros együttműködés a közreműködő szervezetekkel (a továbbiakban: KSZ), illetve az illetékes munkatársával</li> <li>• a projektek megvalósítása során tapasztalt problémák visszacsatolása, közvetítése a KSZ és a kiíró felé</li> <li>• a projektek eredményeinek felhasználási lehetőségeinek meghatározása és javaslatétel azok továbbvitelére, szakpolitikai ajánlások megfogalmazása a konkrét projekteredmények alapján</li> <li>• szakmai kutatások, hatásvizsgálatok elvégzése (szakmai, szakpolitikai, pénzügyi, szervezeti téren)</li> <li>• projekt eredményeinek kommunikációja /népszerűsítése a szakmai közönség felé</li> <li>• foglalkoztatási projektek indítása</li> </ul>	<p>közintézmények, vállalkozások HR munkacsoportjának nyújtott tanácsadás</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• segítségnyújtás az egyes projekteket veszélyeztető kockázatok teljes körű beazonosításában, és a kockázatok kezelésében - projektmegvalósító szervezetek közötti tapasztalatcsere ösztönzése, szakmai hálózatok létrejöttének generálása</li> <li>• konzultációs lehetőség biztosítása, a Hálózat régiós programvezetőin és szakértőin keresztül</li> <li>• szakmai műhelyek, hálózati fórumok szervezése</li> <li>• a projektben érintett partnerek gördülékeny együttműködésének segítése</li> <li>• horizontális szempontok (esélyegyenlőség, környezeti fenntarthatóság, területi kohézió) gyakorlati érvényesítése a mindennapi működés során.</li> <li>• projekt-mentorálás - folyamatba épített szakmai értékelés, az értékelések összegzése</li> <li>• foglalkoztatási projektek megvalósításában való közreműködés</li> </ul>
--	---

A Társaság Hálózatának munkatársai kimagasló eredményeket értek, illetve érnek el a helyi foglalkoztatási kezdeményezések, társadalmi vállalkozások/szociális gazdaság típusú kezdeményezések elősegítése, fejlesztése terén. A Társaság tudásbázisán megvalósult programok eredményei igazolták, hogy intenzív kommunikációra, helyi szakmai fejlesztő kapacitásokra van szükség a helyi foglalkoztatás ösztönzési és fejlesztési programok tapasztalatai, igényei és az információk becsatornázása, valamint a döntéshozók szándékai szerinti fejlesztések megvalósítása érdekében. Az elért eredményekre alapozottan kap, és kapott újabb lehetőségeket a Társaság a helyi foglalkoztatás fejlesztési programok/ társadalmi vállalkozások szakmai támogatására, amit helyi szinten, regionális hálózatára építve a TÁMOP kapcsolódó konstrukciói keretében valósít meg.

A helyi munkaerő-piac szereplőinek személyes megszólításával, megkeresésével, a munkatársak az elmúlt időszakban „életre keltették”, kiszélesítették a regionális együttműködés lehetőségeit, ezt a mintamódszert a Társaság a jövőben is alkalmazni kívánja. Ezek a személyre szóló, szakszerű válaszokat nyújtó szolgáltatások a helyi foglalkoztatási kezdeményezések, együttműködések számára a működés nélkülözhetetlen háttérét jelentik.

A Társaság 2013. második felében racionalizálta működését, üzletpolitikája alkalmazkodott a megváltozott környezethez, és olyan szolgáltatási struktúrát épített fel, illetve kíván a jövőben is fenntartani, amely nincs átfedésben más intézményekkel, hanem azok mellett, azokat kiegészítve és illeszkedve is képes a korábbinál hatékonyabban működni.

## 1.6 A Társaság adatai

Megnevezés	Adat
<i>Elnevezése:</i>	Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<i>Rövid elnevezés:</i>	Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
<i>Cégjegyzékszám:</i>	01-09-191989
<i>Cégforma:</i>	Korlátolt felelősségű társaság
<i>Bejegyzve:</i>	2012. január 13.
<i>Létesítő okirat kelte:</i>	2011. december 23.
<i>A cég székhelye:</i>	HU-1036 Budapest, Lajos utca 80.
<i>A cég fióktelepe(i):</i>	HU-3525 Miskolc, Szentpáli utca 1.
	HU-4025 Debrecen, Piac utca 77.
	HU-7625 Pécs, Majorossy I. utca 36.
	HU-6721 Szeged, Brüsszeli körút 21.
	HU-9700 Szombathely, Kőszegi utca 2.
HU-8200 Veszprém, Kossuth L. utca 10.	
<i>A cég elektronikus elérhetősége:</i>	www.ofa.hu
<i>Cégbélyegzője:</i>	hivatalos tevékenysége során az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság bélyegzőjét használja.
<i>A társaság alapítója:</i>	Magyar Állam
<i>A tulajdonosi jog gyakorlója:</i>	Nemzetgazdasági Minisztérium
	HU-1051 Budapest, József nádor tér 2-4.
<i>A társaság jogállása:</i>	közhasznú
<i>A cég közhasznúsági fokozata:</i>	közhasznú
<i>A cég jegyzett tőkéje:</i>	3.000.000,-HUF
<i>A cég statisztikai számjele:</i>	23811038-8299-572-05
<i>A cég adószáma:</i>	23811038-2-41
<i>Közösségi adószám:</i>	HU23811038
<i>A cég számlaszáma:</i>	10032000-00320755-00000017
<i>A számlaszám elnevezése:</i>	pénzforgalmi
<i>A számlaszerződés száma:</i>	ÁPI-32-741/2012.
<i>A számlaszerződés kelte:</i>	2012. február 7.
<i>A képviselőre jogosult adatai:</i>	<b>Pákozdi Szabolcs ügyvezető (an.: Jakobcic Márta)</b>
	HU-2890 Tata, Mindszenty József tér 9.
	Adóazonosító jel: 8377064286
	A képviselő módja: önálló
	Jogviszony kezdete: 2013. szeptember 1.
<i>A könyvvizsgáló adatai:</i>	<b>Controlling-Audit Könyvvizsgáló Kft.</b>
	HU-1037 Budapest, Góbé u. 23. Fsz. 1.

Megnevezés	Adat
A könyvvizsgáló cégjegyzékszám:	01-09-717920
A könyvvizsgáló:	<b>Török Zoltán</b> (an.: Farkas Jolán) HU-2014 Csobánka, Gyöngyvirág utca 8.
A könyvvizsgálati jogviszony kezdete:	2011. december 23.
A könyvvizsgálati megbízatás tartama:	A 2015. üzleti évről készült beszámolót elfogadó alapítói határozat kiadása napjáig, de legkésőbb 2016.05.31-ig tart.
A Felügyelőbizottság elnöke:	<b>dr. Jáczku Tamás</b> (an: Hronyecz Katalin) HU- 4400 Nyíregyháza Északi krt. 24. Jogviszony kezdete: 2014. május 30.
A Felügyelőbizottság tagjai	<b>Szabó Péter</b> (an.: Fazekas Aranka) HU-1148 Budapest, Bolgárkertész utca 15/A 3. em. 13. Jogviszony kezdete: 2011. december 23.
	<b>Balla László Gézáné dr.</b> (an.:Kotán Berta) HU-2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 5/b. III/1. Jogviszony kezdete: 2013. július 1.
	<b>Sebők Marianna</b> (an.: Láng Juliánna) HU-2049 Diósd, Sárgarigó utca 1. Jogviszony kezdete: 2011. december 23.
	<b>Ambrus Ilona</b> (an: Pók Gizella) HU-1221 Budapest, Kócsag utca 22. Jogviszony kezdete: 2014.május 30.
	<b>Danajka Noémi</b>
	<b>Dávidné dr. Hídvégi Julianna</b>
	<b>Sárközi Lajosné</b>
	<b>Tanácsadó testület tagjai:</b>

## 2. A Társaság tevékenysége

A Társaság tevékenységének tervezésekor figyelembe vételre kerültek:

- a Közalapítványtól átvett vagyoni jogok és kötelezettségek;
- az Alapító iránymutatásai;
- a Társaság Alapító Okirata által meghatározott keretek;

A Társaság közhasznú tevékenysége 2014-ben továbbra is a foglalkoztatási célú támogatások három pilléréhez igazodik:

- a nyílt munkaerő-piaci elhelyezkedés ösztönzése, kiemelt figyelmet fordítva a mikro-, kis és középvállalkozásokra;
- a szélesen értelmezett szociális gazdaságban (= nonprofit szektor = harmadik szektor ) rejlő foglalkoztatást-bővítő lehetőségek támogatása;
- elősegíti a nagy létszámú munkaerőigények gyors betöltését képzés segítségével a közép- és nagyvállalatok részére.

A Társaság támogatásközvetítő, támogatásnyújtó és szolgáltató tevékenységével szorosan kapcsolódhat:

- a szociális gazdaságban rejlő foglalkoztatást-bővítő lehetőségek kiaknázása érdekében különféle támogatási programok meghirdetésében és megvalósításában;
- hálózati rendszerére támaszkodva a szociális gazdaság szervezetei számára segítő, fejlesztő és támogató szolgáltatások biztosításában.

A Nemzeti Foglalkoztatási Alap és az uniós források közvetítő szervezeteként:

- munkahelybővítő - és megtartó programok lebonyolításában,
- a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok foglalkoztathatóságát, munkaerő-piaci integrációját elősegítő tevékenységek támogatásában,
- szakképzési és felnőttképzési támogatások közvetítésében.

Az Új Széchenyi Terv TÁMOP akcióterv egyes intézkedéseinek végrehajtásában, szerepvállalása kiterjedhet:

- projektmegvalósításra, a foglalkoztatást érintő szakmai fejlesztő és támogató, szolgáltató feladatok ellátására.

A foglalkoztatás elősegítését közvetetten szolgáló eszközök fejlesztésében:

- szervezheti, menedzselheti a munka világát érintő tudásmegosztást;
- eszközöket és rendszereket működtethet, szolgáltatásokat nyújthat a foglalkoztatást elősegítő tevékenységek minőségfejlesztéséhez;
- támogatásközvetítéssel, támogatásnyújtással, szolgáltatásnyújtással segítheti a foglalkoztatási célú civil/nonprofit szféra tevékenységének erősödését, fejlesztését.

### **3. Pénzügyi, gazdálkodási terv**

#### **3.1 Költségterv**

**A Társaság 2014. évi működési költségterve**

**A Nemzetgazdasági Minisztérium az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú feladatainak ellátására, Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján a XV. Nemzetgazdasági Minisztériumi Fejezet 25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok, 43. alcím Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása fejezeti kezelésű 350 600 eFt előirányzatból összesen 300 000 eFt-ot biztosított a Társaságnak a 2014. évre a közhasznú tevékenység végrehajtásához szükséges működési költségeinek fedezetére.**

A Társaság 2014. évi működési költségeinek fedezetét biztosító Támogatási Szerződés megkötése előreláthatólag 2014. június hónapban történik meg.

## A Társaság 2014. évi működési költségterve

adatok ezer Ft-ban

	<b>Kiadások megnevezése a 2014. évi költségtervben</b>	<b>2014. évi tervadatok</b>
<b>1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>97 190</b>
<b>2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő adók, járulékok</b>	<b>29 166</b>
<b>3.</b>	<b>Dologi kiadások, ebből</b>	<b>132 154</b>
3.1	anyagköltség	8 500
3.2	igénybe vett szolgáltatás	123 654
<b>4.</b>	<b>Ráfordítás</b>	<b>500</b>
<b>5.</b>	<b>Beruházási kiadások</b>	<b>40 990</b>
<b>6.</b>	<b>Összesen</b>	<b>300 000</b>

A Társaság fő feladata az előző években elkezdett közhasznú tevékenység folytatása.

A Társaság 2013. decemberében több Támogatási Szerződést kötött a forrásbiztosítókkal, melyek biztosítják számára a folyamatos feladatokat, valamint a biztonságos működést. A Társaság legfontosabb feladata 2014. évben az új programok elindítása, valamint a Közalapítványtól átvett folyamatban lévő programok zárása, valamint a fel nem használt támogatások terhére az új programok indítása. A Társaság költségvetési támogatása a működési költségeinek fedezetére 2014. évben 50 600 eFt-tal csökkent, a 2013. évihez viszonyítottnan. A feladatok megsokszorozódtak, így a szervezet létszámában és fenntartási költségeiben is jelentős változások következtek be.

### **2013. évben indított, és a 2014. évben folytatott projektek, programok:**

- „Perspectives”Fiatalokat a szakképzésbe, munkaerőpiacra program zárása (Leonardo),
- TÁMOP 1.4.7 „Foglalkoztatási célú intézkedések szakmai támogatása – 1. prioritás”
- TÁMOP 2.4.3/E „Foglalkoztatási célú intézkedések szakmai támogatása – 2. prioritás”
- ISD DUNAFERR program
- Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása

### **2014. évben indított és tervezett indítású projektek, programok:**

- Diplomamentő program
- Munkaerő-piaci változások segítése program
- Sui generis program
- TÁMOP 5.3.8.
- CSR program



### 3.1.1 A Társaság mérleg - és eredmény-kimutatása

### 3.1.2 Eredményterv

#### Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat (összköltség eljárással)

adatok: eFt

	Tétel (sor) megnevezés		Terv 2013.12.31	Tény 2013.12.31	Terv 2014.12.31
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele			33 000
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III.	Egyéb bevételek	909 005	729 971	3 865 835
4		I. sorból visszaírt értékvesztés			
5	IV.	Anyag jellegű ráfordítások	398 398	259 571	618 391
6	V.	Személyi jellegű ráfordítások	419 229	386 515	566 940
7	VI.	Értékcsökkenési leírás	21 024	19 891	24 623
8	VII.	Egyéb ráfordítás	87 101	75 946	2 703 536
9		VII. sorból: értékvesztés			
10	<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-16 747</b>	<b>-11 952</b>	<b>-14 655</b>
11	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	116 236	137 852	64 585
12		VIII. sorból: értékelési különbözet			
13	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	21	35 387
14		IX. sorból: értékelési különbözet			
15	<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)</b>	<b>116 236</b>	<b>137 831</b>	<b>29 198</b>
16	<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (+-A.+-B.)</b>	<b>99 489</b>	<b>125 879</b>	<b>14 543</b>
17	X.	Rendkívüli bevételek	459 494	447 552	522 420
18	XI.	Rendkívüli ráfordítások	361 890	349 820	462 510
19	<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X.-XI.)</b>	<b>97 604</b>	<b>97 732</b>	<b>59 910</b>
20	<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (+-C.+-D.)</b>	<b>197 093</b>	<b>223 611</b>	<b>74 453</b>
21		XII. Adófizetési kötelezettség	9 012	8 999	1 101
22	<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (+-E.-XII.)</b>	<b>188 081</b>	<b>214 612</b>	<b>73 352</b>
23	<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>188 081</b>	<b>214 612</b>	<b>73 352</b>

**Mérleg szerinti eredmény tervezett 73 352 eFt**

**Eredmény részletes levezetése:**

**Bevételek:**

**Értékesítés nettó árbevétele: 33 000 eFt.**

A Társaság a TÁMOP-5.3.8 projekt keretében Vállalkozási Szerződést kötött a Fogyatékos Személyek Esélyegyenlőségéért Közhasznú Nonprofit Kft-vel a Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci esélyeinek elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogramra 33000 eFt + ÁFA értékben.

**Egyéb bevétel: 3 865 835 eFt.**

A Társaságnak **3 865 835 eFt egyéb bevétele** várható, mely a következőkből áll: működési költség bevétele a költségek fedezetére **259 010 eFt**, TÁMOP 1.4.7 projektre **304 584 eFt**, TÁMOP 2.4.3/E projektre **371 359 eFt**, ISD DUNAFERR programra **28 572 eFt**, Diplomamentő programra **98 270 eFt**, Munkaerő-piaci változások segítése elnevezésű programra **47 256 eFt**, Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása programra **22 860 eFt**, Sui Generis programra **8 125 eFt**, CSR elnevezésű programra **23 324 eFt** működési költségbevétele a költségek fedezetére. Társaság által indított új forrásból lévő támogatási programokra kifizetett összegek bevétele, **2 702 475 eFt**.

A 300 000 eFt működési költség támogatásból 40 990 eFt a beruházás összege, mely összeg átcsoportosításra kerül a rendkívüli bevételek közé az értékcsökkenéssel azonos mértékben az időbeli elhatárolás feloldásakor.

**Költségek, ráfordítások:**

**Összes költség, ráfordítás: 3 913 490 eFt.**

Anyagi jellegű ráfordítás: **618 391 eFt**, személyi jellegű ráfordítás: **566 940 eFt**, értékcsökkenési leírás: **24 623 eFt**, egyéb ráfordítás **2 703 536 eFt**.

**I. Anyag jellegű ráfordítások:**

- **Anyagköltség között került elszámolásra:** irodaszer, nyomtatvány, szakkönyv, szaklap, üzemanyag, egyéb anyagköltségek.
- **Igénybevett szolgáltatás között került elszámolásra:** szállítási költség, budapesti és vidéki irodák, irattár bérleti díjai, bérelt eszközök bérleti díja, postafiók bérleti díja, eszközök karbantartási költségei, hirdetés, oktatás, továbbképzés, utazási költség, könyvvizsgáló díjazása, programok karbantartási költségei (bér, könyvelő, iktató stb.), postaköltség, telefon, internet, ügyvédi díj, takarítás, egészségügyi szolgáltatás díja, üzemeltetési költség, belső ellenőr díjazása, közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó költségek, egyéb felmerülő költségek stb.
- **Egyéb szolgáltatás költségei között került elszámolásra:** közjegyzői díj, végrehajtói költségek, illeték, bankköltségek, biztosítások, TakarNet költségei.

**II. Személyi jellegű ráfordítások:**

- **Bér költségnél került elszámolásra:** munkaviszonyban lévő munkavállalók munkabére.

- **Személyi jellegű egyéb kifizetés között került elszámolásra:** Felügyelő Bizottság tiszteletdíja, táppénz, betegszabadság, munkába járással kapcsolatos költségtérítés, cafetéria, megbízási díjas szakértő, reprezentációs költség, béren kívüli juttatás SZJA, egyéb költség.

Társaság számára irányadó az Alapító által alkalmazott munkavállalóik részére fizetett juttatások típusa és összege. A munkavállalók részére bruttó 200 eFt cafeteria került tervezésre. A munkavállaló maga döntheti el a választható juttatások közül a számára a legkedvezőbbet. A választás lehetőségét széles körben kívánjuk megadni. (pl: Erzsébet utalvány, Széchenyi-pihenőkártya, iskolakezdési támogatás, munkavállaló helyi utazására szolgáló bérlet, önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba, önkéntes kölcsönös egészségpénztárba történő utalás stb.)

- **Bérjárulékok között került elszámolásra:** szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egészségügyi hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás, cégautó adó.

A Társaság 2014. január havi munkajogi létszáma 69 fő, ebből a statisztikai állományi létszám 62 fő, passzív állományban van 7 fő.

### III. Értékcsökkenési leírás

Tartalmazza az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását.

### IV. Egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

Az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. által indított támogatási programokra tervezett kifizetés, valamint a helyi önkormányzat felé fizetendő iparüzési adó. Az Országos Foglalkoztatási Közalapítványtól átvett folyamatban lévő támogatási programokra tervezett kifizetések nem itt kerültek megtervezésre, mivel a Társaság kötelezettségként vette át az Alapítványtól.

**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: -14 655 eFt.**

**Pénzügyi műveletek bevétele: 64 585 eFt.**

Átmenetileg szabad pénzeszközeinket befektetjük, a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számlán, diszkontkincstárjegyet vásárolunk az ebből származó bevétel tervezett 64 585eFt.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 35 387 eFt.**

Pénzügyi műveletek ráfordításai között került megtervezésre a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek elszámolásakor keletkező árfolyamveszteségek, valamint a külföldi kiküldetések elszámolásakor esetlegesen keletkező valuta, deviza átváltáskor és az elszámolásakor keletkező árfolyam veszteség 100 eFt összegben. A Társaság tulajdonában lévő DIFO Nonprofit Kft. tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést szükséges elszámolni 35 287 eFt értékben. A befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet tartósnak mutatkozik, és jelentős összegű. A DIFO Nonprofit Kft. tulajdonosi részesedése a Közalapítvány megszűnését követően 2012. május 9-én került a Társaság könyveiben átvétel időpontjában ismert 65 425 eFt piaci értéken.

**Pénzügyi műveletek eredménye: 29 198 eFt.**

**Szokásos vállalkozási eredmény: 14 543 eFt**

**Rendkívüli bevételek: 522 420eFt.**

Országos Foglalkoztatási Közalapítványtól átvett eszközökre elszámolt értécsökkenés visszavezetést 14 032 eFt. átvett kötelezettségekből a pénzügyileg rendezettekre eső összegek visszavezetéséből származó bevételt 462 510 eFt valamint a Társaság által beszerzett, és 2014. évben beszerezni tervezett tárgyi eszközök, immateriális javak időarányosan elszámolt értécsökkenés értékének a visszavezetését az elhatárolásból 10 591 eFt értékben. A DIFO Nonprofit Kft. tulajdonosi részesedésének értékvesztése miatt az értékvesztés összegének feloldása a passzív időbeli elhatárolásból 35 287 eFt összegben.

**Rendkívüli ráfordítás: 462 510eFt.**

Országos Foglalkoztatási Közalapítványtól átvett kötelezettségekből a kötelezettség csökkenésének a kivezetését tartalmazza.

**Rendkívüli eredmény: 59 910eFt.**

**Adózás előtti eredmény: 74 453eFt.**

**Adófizetési kötelezettség: 1 101eFt.**

A társaságnak társasági adófizetési kötelezettsége a vállalkozási tevékenysége, valamint a kamatbevétel arányos része után keletkezik.

1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 6. számú mellékletének E) pontja szerint „a szabad pénzeszköz betétbe, értékpapírba való elhelyezése után a hitelintézettől, az értékpapír kibocsájtójától kapott kamatnak, illetve az állam által kibocsájtott értékpapír hozamának olyan része, amelyet a közhasznú tevékenység bevétele az összes bevételben képvisel, azzal, hogy a bevételt mindkét esetben e kamat és hozam nélkül kell számításba venni”.

**Adózott eredmény: 73 352eFt.**

**2014. évre tervezett eredmény 73 352eFt nyereség.**

**Mérleg szerinti eredmény: 73 352eFt**

A mérleg és eredmény-kimutatásban összehasonlításnak az első oszlopban a 2013.12.31-ei üzleti tervünk adatait szerepeltetjük. A középső oszlopban a 2013.12.31-ei tény adatokat szerepeltetjük. A 2014. évi üzleti tervünk adatait a harmadik oszlopban szerepeltetjük.

### 3.2 A Társaság vagyoni helyzete (mérleg)

#### Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

adatok: eFt

	Tétel (sor) megnevezés	Terv 2013.12.31	Tény 2013.12.31	Terv 2014.12.31
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>245 317</b>	<b>111 425</b>	<b>140 276</b>
2	<i>I. Immateriális javak</i>	54 457	21 698	56 720
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	125 435	10 432	52 781
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	65 425	79 295	30 775
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>3 069 369</b>	<b>9 957 913</b>	<b>6 707 636</b>
10	<i>I. Készletek</i>			
11	<i>II. Követelések</i>	11 500	11 343	16 843
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<i>III. Értékpapírok</i>	3 028 015	2 863 151	6 607 485
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<i>IV. Pénzeszközök</i>	29 854	7 083 419	83 308
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>698 782</b>	<b>910 459</b>	<b>338 020</b>
18	<b>Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)</b>	<b>4 013 468</b>	<b>10 979 797</b>	<b>7 185 932</b>
19	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	<b>361 196</b>	<b>397 415</b>	<b>437 267</b>
20	<i>I. Jegyzett tőke</i>	500	500	3 000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			
23	<i>III. Tőketartalék</i>			
24	<i>IV. Eredménytartalék</i>	172 615	182 303	396 915
25	<i>V. Lekötött tartalék</i>			
26	<i>VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)</i>			
27	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelési tartalék			
29	<i>VII. Mérleg szerinti eredmény</i>	188 081	214 612	73 352
30	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>758 926</b>	<b>1 002 764</b>	<b>485 490</b>
32	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>			
33	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			
34	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	758 926	1 002 764	485 490
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 893 346</b>	<b>9 579 618</b>	<b>6 227 175</b>
38	<b>Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>4 013 468</b>	<b>10 979 797</b>	<b>7 185 932</b>