



Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.

2015. 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 Közhazsnú 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.

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt.

A Társaság, a Közalapítványtól az alábbi közhasznú feladatokat vette át:

Támogatásközvetítő tevékenység keretében:

- a Nemzeti Foglalkoztatási Alap (korábban: Munkaerőpiaci Alap) által finanszírozott, még le nem zárt támogatási programok további megvalósítását,

Szolgáltatásnyújtó tevékenység keretében:

- a ROP és a TÁMOP programok keretében finanszírozott projektek lezárását, illetve a lezárt projektek esetében a fenntartási kötelezettséget, valamint

Közreműködő szervezeti feladatok keretében:

- az EQUAL Nemzeti Programiroda, mint közreműködő szervezet tevékenységébe tartozó további fenntartási kötelezettséget.

1.3 Diósgyőri Foglalkoztatásszervező és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

A Diósgyőri Foglalkoztatásszervező és Szolgáltató 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 indokolttá vált jogutód nélküli megszüntetése. A DIFO Nonprofit Kft.-nél 2014. évben közhasznú tevékenységet nem folytattak. A térségben az esetlegesen felmerülő foglalkoztatási problémák kezelésére a Társaság Miskolcon működő kirendeltsége alkalmas, így a DIFO Nonprofit Kft. megszűnése nem jelent szakmai szempontból hiányt a helyi munkaerő-piacon.

1.4 A Társaság 2015. évre vonatkozó célkitűzései

A Társaságnak 2015. évre vonatkozó fő célkitűzése, hogy a foglalkoztatási célú támogatások közvetítésében, nyújtásában, és a támogatások felhasználását segítő 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 eszközzrendszerének 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 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 működteti kirendeltségeit. Eseti jelleggel egy-egy foglalkoztatási helyzet gyors „menedzselésére” ideiglenes irodát nyitunk (például: Dunaújváros, Komárom).

A Társaság kirendeltségi munkatársai kimagasló eredményeket értek, illetve érnek el a Társaság által megvalósított projektek, programok megyei, régió szintű megvalósításában, továbbá a helyi foglalkoztatási kezdeményezések, társadalmi vállalkozások/szociális gazdaság típusú kezdeményezések elősegítése, fejlesztése terén. A Társaság tudásbázisán megvalósult programok, projektek 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.

A helyi munkaerő-piac szereplőinek személyes megszólításával, megkeresésével, a munkatársak az elmúlt időszakban „életre keltették”, kiszélesítették a regionális együttműködés lehetőségeit, ezt a minta módszert 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 2014. évben 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 működik.

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>Céggjegyzékszám:</i>	01-09-191989
<i>Cégforma:</i>	Korlátolt felelősségű társaság
<i>Bejegyezve:</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.
<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>Az Alapítót képviseli:</i>	Nemzetgazdasági Miniszter
	HU-1051 Budapest, József nádor tér 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>	23811038-8299-572-01
<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

Megnevezés	Adat
A számlaszerződés száma:	ÁPI-32-741/2012.
A számlaszerződés kelte:	2012. február 7.
A képviseletre jogosult adatai:	Pákozdi Szabolcs ügyvezető (an.: <i>Jakobcic Márta</i>)
	HU-2890 Tata, Mindszenty József tér 9.
	A képviselet módja: önálló
	Jogviszony kezdete: 2013. szeptember 1.

A Társaság további alapadatait az Alapító Okirat tartalmazza.

A Társaság mellett az Alapító által kijelölt, az Alapító Okiratban megnevezett Felügyelőbizottság működik.

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 a munkavállalók foglalkoztatásának elősegítése és a munkanélküliség mérséklése érdekében közhasznú tevékenységet folytat.

A Társaság közhasznú tevékenysége keretében közreműködik:

- munkaerő-piaci programok indításában, ennek keretében szervezi azok végrehajtását, ellátja a programokkal, a pályázatok kezelésével, az azokkal kapcsolatos tájékoztatással, véleményezéssel, döntés-előkészítéssel továbbá a projektek megvalósulásával kapcsolatos szakmai és pénzügyi nyomon követési, értékelési feladatokat,
- a munkaerőpiacon hátrányos helyzetben lévők foglalkoztatását, valamint a foglalkoztatási válsághelyzetekből adódó kedvezőtlen munkaerőpiaci hatások csökkentését szolgáló programok kidolgozásában, végrehajtásában,
- hazai és nemzetközi források felhasználásával fejlesztési programok kezdeményezésében és megvalósításában,
- felnőtt- és munkaerőpiaci-képzési programok kidolgozásában, végrehajtásában,
- munkaerőpiaci-szolgáltatások fejlesztésében, szervezésében és biztosításában,
- a csoportos létszámleépítések hátrányos következményeinek enyhítésében,
- nagy létszámú munkaerő-igények komplex kielégítésében,
- KKV szektor speciális állásigényének kielégítésében,
- munkaügyi kutatásokban,
- információ nyújtásban, tanácsadás végzésében,
- ügyfélszolgálati tevékenység megvalósításában a Társaság által ellátott feladatok vonatkozásában,

- a civil szektor szervezeteinek szakmai tevékenységét elősegítő közfeladatok ellátásában.

A Társaság közhasznú tevékenysége 2015-ben továbbra is a foglalkoztatási célú támogatások négy pilléréhez igazodik:

- a nyílt munkaerő-piaci elhelyezkedés ösztönzése, támogatása,
- a szélesen értelmezett szociális gazdaságban (= nonprofit szektor = harmadik szektor) rejlő foglalkoztatást-bővítő lehetőségek támogatása;
- elősegíteni a nagy létszámú munkaerőigények gyors betöltését képzés segítségével a közép- és nagyvállalatok részére,
- a nyílt munkaerő-piacon átmeneti likviditási gondok miatt a meglévő, veszélybe került munkahelyek megőrzése.

A Társaság a Nemzeti Foglalkoztatási Alap és az uniós források közvetítő szervezeteként közreműködik és részt vesz:

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

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

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

3. Pénzügyi, gazdálkodási terv

3.1 Költségterv

A Társaság 2015. évi működési költségterve

A Nemzetgazdasági Minisztérium az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú feladatainak ellátására, Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény alapján a XV. Nemzetgazdasági Minisztériumi Fejezet 25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok, 8. alcím Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása fejezeti kezelésű előirányzataból összesen 302.500 eFt-ot illetve 47 500e Ft a Központi költségvetés 2014. évi maradvány terhére biztosított a Társaságnak a 2015. évre a közhasznú tevékenység végrehajtásához szükséges működési költségeinek fedezetére.

A Társaság 2015. évi működési költségterve

adatok ezer Ft-ban

	Kiadások megnevezése a 2015. évi költségtervben	2015. évi tervadatok
1.	Személyi juttatások	133 803
2.	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	38 420
3.	Dologi kiadások, ebből	131 436
3.1	anyagköltség	10 300
3.2	igénybe vett szolgáltatás	121 136
4.	Ráfordítás	130
5.	Beruházási kiadások	46 211
6.	Összesen	350 000

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

A Társaság 2014. decemberében több Támogatási Szerződést kötött a forrásbiztosítókkal, melyek biztosítják számára a folyamatos feladatokat, valamint a biztonságos működést. A Társaság legfontosabb feladata 2015. évben az új programok elindítása, a folyamatban lévő programok sikeres megvalósítása, valamint a Közalapítványtól átvett folyamatban lévő programok zárása, valamint a maradványok terhére indított programok lebonyolítása és új programok indítása. A Társaságnál a feladatok megsokszorozódtak, így a szervezet létszámában és fenntartási költségeiben is jelentős változások következtek be.

2013. és 2014. évben indított, és a 2015. évben folytatott programok, projektek:

- TÁMOP 1.4.7 „FoglalkoztaTárs – Társ a foglalkoztatásban” kiemelt projekt
- TÁMOP-2.4.3.E-13/1 „Kooperáció+” kiemelt projekt
- „Újrakezdés” létszámleépítési program
- „Diplomamentő” program
- „Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” program
- Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása program
- „Sui Generis” program
- CSR program
- „NOKIA” elnevezésű program

2015. évben indított és tervezett indítású projektek, programok:

- „Gyere haza fiatal” program
- „Azonnal cselekszünk” program
- „Komplex szolgáltatási csomag, a vállalatok speciális állásigényének kielégítésére” program
- „MOBIL-TÁRS” program

A Közalapítványtól átvett még folyamatban lévő programok 2014. évben lezárultak, illetve 2015. évben zárulnak. Kivétel a Közalapítványtól átvett, időközben lezárt „Foglalkoztatottság megőrzésének támogatása a gazdasági válság következtében átmenetileg nehéz helyzetbe jutott vállalkozásnál” elnevezésű program, amelynek **355 024 eFt** maradvány összegéből indítottuk el a „Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása a Közép–magyarországi Régióban” elnevezésű programot.

„A kisvállalkozások versenyképességének fejlesztése, foglalkoztatási kapacitásuk bővítése” támogatási program maradványából átcsoportosított **23 324 eFt**-ből elindítottuk a CSR támogatási programot.

3.1.1 A Társaság mérleg - és eredmény-kimutatása

Mérleg szerinti eredmény (tervezett): 82 240 eFt

Eredmény részletes levezetése:

Bevételek:

Értékesítés nettó árbevétele: 64 678 eFt.

„NOKIA”elnevezésű programunk lebonyolítására tervezett fedezeti forrás.

Egyéb bevétel: 6 388 160 eFt.

A Társaságnak **6 388 160 eFt egyéb bevétele** várható, mely a következőkből áll: működési költség bevétele a költségek fedezetére **307 332 eFt**, TÁMOP 1.4.7 projektre **219 458 eFt**, TÁMOP 2.4.3/E projektre **252 189 eFt**, „Újrakezdés” Dunaferr létszámleépítési programra **10 155 eFt**, Diplomamentő programra **87 992 eFt**, Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása elnevezésű programra **59 312 eFt**, Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása programra **17 779 eFt** „Sui generis” programra **12 343 eFt**, CSR elnevezésű programra **17 181 eFt**, Gyere haza fiatal programra **24 968 eFt**, Azonnal cselekszünk programra **28 528 eFt**, Komplex szolgáltatási csomag programra **6 100 eFt** működési költségbevétele a költségek fedezetére. A támogatási programok terhére kifizetett összegek képzett bevétele: **5 344 823 eFt**.

A 350 000 eFt működési költségtámogatásból 42 538 eFt beruházásra fordítható, mely összeg átcsoportosításra kerül a rendkívüli bevételek közé. A teljes összeg halasztott bevételként történő elhatárolását követően - az értékcsökkenéssel azonos mértékben – kerül az időbeli elhatárolás feloldásra.

Költségek, ráfordítások:

Összes költség, ráfordítás: 6 592 337 eFt.

Anyagi jellegű ráfordítás: **492 656 eFt**, személyi jellegű ráfordítás: **580 681 eFt**, értékcsökkenési leírás: **58 000 eFt**, egyéb ráfordítás **5 346 267 eFt**, pénzügyi műveletek ráfordításai **180 eFt**, rendkívüli ráfordítások **114 553 eFt**.

Társasági adó fizetési kötelezettség: 3 408 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 igénybevett szolgáltatások költségei stb.

- **Egyéb szolgáltatás költségei között került elszámolásra:** közjegyzői díj, végrehajtói költségek, illeték, bankköltségek, biztosítások, egyéb.

II. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltségnél került elszámolásra: munkaviszonyban lévő munkavállalók munkabére.

Személyi jellegű egyéb kifizetés között került elszámolásra: Felügyelőbizottság tiszteletdíja, táppénz 1/3, betegszabadság, munkába járással kapcsolatos költségtérítés, béren kívüli juttatás, lakhatási támogatás, megbízási díjak, reprezentációs költség, béren kívüli juttatás SZJA.

Társaság számára irányadó az Alapító által alkalmazott, a munkavállalók 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.)

Bérbírálatok között került elszámolásra: szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egészségügyi hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás, cégautó adó.

A Társaság 2015. január havi munkajogi létszáma 94 fő, ebből a statisztikai állományi létszám 88 fő, passzív állományban van 6 fő.

Értékcsökkenési leírás

Tartalmazza az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását.

III. Egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

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

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: - 24 766 eFt.

Pénzügyi műveletek bevétele: 54 075 eFt.

A Társaság átmenetileg szabad pénzeszközei befektetésre kerülnek a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számlán, diszkontkincstárjegy vásárlása történik, ebből a kamat bevétel tervezett összege 54 075 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 180 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 180 eFt összegben.

Pénzügyi műveletek eredménye: 53 895 eFt.

Szokásos vállalkozási eredmény: 29 129 eFt

Rendkívüli bevételek: 171 072 eFt.

Az Országos Foglalkoztatási Közalapítványtól átvett eszközökre elszámolt értékcsökkenés visszavezetését 5 019 eFt, átvett kötelezettségekből a pénzügyileg rendezettekre eső összegek visszavezetéséből származó bevételt 113 072 eFt, valamint a Társaság által beszerzett és 2015. évben beszerezni tervezett tárgyi eszközök, immateriális javak időarányosan elszámolt értékcsökkenés értékének a visszavezetését az elhatárolásból 52 981 eFt értékben terveztük.

Rendkívüli ráfordítás: 114 553 eFt.

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

Rendkívüli eredmény: 56 519 eFt.

Adózás előtti eredmény: 85 648 eFt.

Adófizetési kötelezettség: 3 408 eFt.

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: 82 240 eFt.

2015. évre tervezett eredmény 82 240 eFt nyereség.

Mérleg szerinti eredmény: 82 240 eFt

A mérleg és eredmény-kimutatásban összehasonlításnak az első oszlopban a 2014.12.31-ei üzleti tervünk adatait szerepeltetjük. A középső oszlopban a 2014.12.31-ei várható tény adatokat szerepeltetjük. **A 2015. 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 2014.12.31.	Várható Tény 2014.12.31	Terv 2015.12.31
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	140 276	195 103	181 746
2	I. Immateriális javak	56 720	75 516	73 268
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök	52 781	49 328	39 409
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök	30 775	70 259	69 069
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	6 707 636	21 707 422	6 336 040
10	I. Készletek			
11	II. Követelések	16 843	41 254	30 254
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. Értékpapírok	6 607 485	11 920 194	6 013 923
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. Pénzeszközök	83 308	9 745 974	291 863
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	338 020	642 283	309 549
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)	7 185 932	22 544 808	6 827 335
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	437 267	501 505	583 745
20	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23	III. Tőketartalék			
24	IV. Eredménytartalék	396 915	396 915	498 505
25	V. Lekötött tartalék			
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelési tartalék			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	73 352	101 590	82 240
30	E. Céltartalékok	0	0	0
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	485 490	877 277	114 044
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	485 490	877 277	114 044
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 227 175	21 166 026	6 129 546
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	7 185 932	22 544 808	6 827 335

3.3 Eredményterv

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

adatok: eFt

	Tétel (sor) megnevezés		Terv 2014.12.31	Várható Tény 2014.12.31	Terv 2015.12.31
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	33 000	33 000	64 678
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III.	Egyéb bevételek	3 865 835	1 094 194	6 388 160
4		I. sorból visszaírt értékvesztés			
5	IV.	Anyag jellegű ráfordítások	618 391	388 053	492 656
6	V.	Személyi jellegű ráfordítások	566 940	533 755	580 681
7	VI.	Értékcsökkenési leírás	24 623	54 010	58 000
8	VII.	Egyéb ráfordítás	2 703 536	188 683	5 346 267
9		VII. sorból: értékvesztés			
10	A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-14 655	-37 308	-24 766
11	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	64 585	155 259	54 075
12		VIII. sorból: értékelési különbözet			
13	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	35 387	65	180
14		IX. sorból: értékelési különbözet			
15	B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	29 198	155 194	53 895
16	C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	14 543	117 886	29 129
17	X.	Rendkívüli bevételek	522 420	168 571	171 072
18	XI.	Rendkívüli ráfordítások	462 510	183 555	114 553
19	D.	Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	59 910	-14 984	56 519
20	E.	Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	74 453	102 902	85 648
21		XII. Adófizetési kötelezettség	1 101	1 313	3 408
22	F.	Adózott eredmény (+E.-XII.)	73 352	101 589	82 240
23	G.	Mérleg szerinti eredmény	73 352	101 589	82 240