

A 2015. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése
(Kiegészítés a 2015. évi mérleg és eredmény kimutatáshoz, valamint a
közhasznúsági mellékletéhez – Pk-142)

1. Kiegészítő megjegyzések a 2015. évi gazdasági beszámolóhoz

1.1 Jogszabályi háttér

A civil tv., valamint a 224/2000 (XII.19), a 342/2011. (XII. 29.) és a 350/2011 (XII.30) kormányrendeletek figyelembevételével a TMTE **2015. évi gazdasági beszámolóját a következő formában készítette** el:

- 1. A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója (mérleg- és eredmény-kimutatás) és közhasznúsági melléklete**
PK-142 nyomtatvány
- 2. A 2015. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése (kiegészítés a 2015. évi mérleg és eredmény kimutatáshoz, valamint közhasznúsági mellékletéhez)**

3. Közhasznúsági melléklet szöveges kiegészítése

A gazdasági beszámoló dokumentumait az Ellenőrző Bizottság és az Intéző Bizottság 2016. április 27-i ülésen megvitatta, és elfogadásra ajánlja a Küldöttközgyűlésnek.

1.2 Számviteli beszámoló

A 2015. évi mérlegbeszámolót a Szakma 96 Kft. könyvelő iroda vezetője Nagyné Lesti Katalin állította össze az 1. pontban szereplő formában.

A mérleg főösszege: 13 020 EFT, az eredmény – 361 EFT, amely 19 907 EFT bevétel és a 20 268 EFT kiadás egyenlege.

Aktív időbeli elhatárolások: 7.883 EFT

Tagdíj 2016	17 EFT
1% SZJA	17 EFT
OKJ képzés (2015-16) költségek	827 EFT
SET projekt költség	7 022 EFT

Passzív elhatárolások: 2 054 EFT

Tagdíj 2015	4 EFT
OKJ képzés (2015-16) bevételek	2 004 EFT
Rezsi költség	19 EFT
Telefon költség	27 EFT

Követelések: 490 EFT

Vevők	490 EFT
-------	---------

Kötelezettségek: 5.133 EFT

2015. dec. havi bér után SZJA + járulékok	456 EFT
ÁFA	40 EFT
Szállító számla	45 EFT
SET projekt előleg	4 592 EFT

Az eredmény kimutatás elemzése

Az egyszerűsített beszámoló eredmény-kimutatásához a következő kiegészítő megjegyzéseket fűzzük:

Bevételek

Az Értékesítés nettó árbevétele (13 305 EFT) a továbbképzések-tréningek, a rendezvények-tanulmányutak, a szakértői munkák, a szaklap-kiadvány megjelentetés, azaz a közhasznú szakmai tevékenység bevételeit tartalmazza.

A szakmai munka bevételeinek és ráfordításainak részletezését az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Közhasznú szakmai munka (EFT)		
	Bevétel	Költség	Egyenleg
Szakmai képzések	6 142	4 309	1 833
ebből a TMTE államilag regisztrált képzése	1 127	758	369
egyéb tréningek, tanfolyamok stb.	5 015	3 351	1 464
Belföldi és nemzetközi szakmai rendezvények, tanulmányutak	5 009	2 994	2 014
Szakértői tevékenység	1 575	0	1 575
Szaklap, kiadvány stb.	289	160	129
Összes közhasznú szakmai munka	13 015	7 463	5 551

Egyéb bevételek:

A **6 829 EFT** összegű egyéb bevétel a tagdíjbevételen és a támogatási bevételeken kívül minimális működési bevételt tartalmaz.

A **tagdíjbevételekben** (egyéni 473 EFT + jogi 5 256 EFT = **5 729 EFT**) összességében mintegy 10%-os emelkedés következett be az előző évi bevételekhez képest. Ezt az évvégi, a tagvállalatokhoz intézett felhívásunkra érkezett tagdíj kiegészítések eredményezték. Sajnos, az egyéni tagdíjbevételek tagságunk öregedésével csökkennek.

Támogatási bevételeinket (992 EFT) egyrészt a közhasznú célú működésre kapott **SZJA 1%-os** felajánlások adják, amely összességében (187 EFT). Ez az előző évinél 27 EFT-tal kevesebb felajánlást jelent, mely valószínűsíthetően szintén az aktív korosztályú tagság csökkenésére vezethető vissza. Támogatási bevételeink másik részét az egyéni és jogi tagoktól - elsősorban az év végi felhívásra - érkezett önkéntes befizetések (805 EFT) adják. 2015. évben pályázati úton elnyert támogatásunk nem volt.

Megjegyzés: A közvetlen EU-s pályázati támogatásból 2014-2016 között megvalósuló SET projektekre még 2014-ben kapott támogatási előleg továbbra is az elhatárolások között szerepel. Bevételeként csak a projekt elszámolását és elfogadását követően szerepeltetjük majd.

Működési bevétel (pl. tárgyi eszköz - irodabútor - értékesítés) **108 EFT** volt.

A fentiekben túlmenően Egyesületünknek 2015. évben egy kevés kamatbevétele is volt (**63 EFT**), melyet a Pénzügyi műveletek bevételei soron szerepeltetjük.

Az összes bevétel 2015-ben **19 907 EFT**, amely teljes egészében közhasznú bevételnek minősül, hiszen az alapszabályban rögzített közhasznú tevékenységhez kapcsolódik. A TMTE 2015-ben sem folytatott vállalkozási tevékenységet, így adófizetési kötelezettsége nem keletkezett

Ráfordítások

2015. évi összes ráfordítás **20 268 EFT** volt, melyből:

Anyagjellegű ráfordítások (8 862 EFT)

Az anyagjellegű ráfordítások csökkenése, elsősorban a Titkárság működésének 2015. II. félévi további racionalizálásához (székhelyváltás, szolgáltatói szerződések felülvizsgálata és felmondása stb.) köthető.

Személyi jellegű ráfordítások (11 102 EFT)

A személy jellegű ráfordítások nemcsak az apparátus bérköltégeit tartalmazza, hanem a közhasznú szakmai munka során megbízásos jogviszonnyal foglalkoztatott szakértők, oktatók részére kifizetett díjakat és annak járulékait is.

Értékcsökkenési leírás (189 EFT)

Egyéb ráfordítások (109 EFT)

A 2015. évi gazdálkodás eredménye –361 EFT egyenleget mutat. A passzív időbeli elhatárolások összege 2 054 EFT-ot, az aktív időbeli elhatárolások összege 7 883 EFT-ot tesz ki a 2015. évi mérlegben. Az elhatárolások jelentős része a 2016-évre áthúzódó OKJ-s képzés, valamint a 2016 évben is folytatódó SET projektből adódik (lásd fentebb részletesen)

A 2015. évi gazdasági tevékenység értékelése

A TMTE szervezeti működéséhez 2015-ben sem kapott pályázati támogatást. Nem voltak olyan új pályázati lehetőségek sem, ahova egy-egy újabb projekttel, rendezvénnyel, eséllyel pályázhattunk volna.

2015-ben is folytattuk viszont a 2014-ben elindult közvetlen EU-s támogatású, 36 hónap megvalósítási idejű, a textilipari KKV-k energiahatékonyság növelését célul tűző program (SET) megvalósítását, mely 2016. szeptember 30-ával fejeződik majd be.

Mivel e projekthez kapcsolódóan eddig csak előleg kifizetés történt pénzügyi elszámolás még nem, ezért a tárgyévi tevékenységhez kötődő költségek (lásd aktív elhatárolásban) és a 2014-ből áthúzódott előleg (lásd kötelezettségek) könyvelés technikailag csak a projekt lezárása után, a projekt pénzügyi beszámolójának elfogadását követően, - várhatóan 2017 évben- lesznek elszámolhatók.

2015-ben az Egyesület szervezésében (ill. társszervezésében) az alábbi rendezvényekre, tanulmányutakra került sor:

„Minden, amit a HORECA szektornak a textíliákról tudni érdemes”	április 1.
Látogatás a Serbia Fashion Weeken - Novi Sad -	április 24.
4. BKIK - Kamarai Szakmai Nap - Ragasztók, ragasztási eljárások, a ragasztás felhasználási területei, a textilnyomás titkai - társszervezés	április 15.
TECHTEXTIL/texprocess -Nemzetközi Műszaki Textil- és Ruhaiipari szakkonferencia, Frankfurt	május 4-7.
TEXTIL- és RUHAIPARI SZAKMAI FÓRUM - Fókuszban: EKAER, új pályázatok, hitel, energiahatékonyság	május 20.
XLIV. Küldöttközgyűlés	május 20.
Minőségügyi Törzsasztal - Mit vár el az új ISO 9001:2015 szabvány a vállalatoktól	június 9.
Fogyasztóvédelmi és Versenyjogi Konzultációs Nap	június 16.
Hohenstein Akadémia - társszervezés	szeptember 9.

Fogyasztóvédelmi Információs Nap	október 26.
INTERCOLOR - Színtől a kereskedelemig - Nemzetközi Konferencia és Szakmai Találkozó	november 23.
Új hotel- és egyéb textíliák avatás előtti ellenőrzése Ismerjen meg néhány egyszerű módszert a textiltermékek minőségének vizsgálatára!	október 15.
XLV. Rendkívüli Küldöttközgyűlés	október 14.
Kerekasztal a TMTE jövőbeli céljairól, feladatairól és tevékenységének megújításáról	október 14.
ITMA 2015 - Nemzetközi Textil- és Ruhaiipari Gépkiállítás	november 12-15.
KÉPZÉS és INNOVÁCIÓ, mint ágazat kitörési lehetőségei - Szakmai Nap - társszervezés	december 2.
"Vezetés integrált felfogásban" Ruhaiipari Vezetők Klubja	5 alkalommal

Sajnos 2015-ben megszakadt az évek óta pénzügyileg is eredményes együttműködés a BKIK-val. Anyagi forrás hiányában nem tudtuk megvalósítani a BKIK Textil és Ruhaiipari Szakmai Osztályával közös belföldi rendezvényeket, és a határ menti ruhaiipari tanulmányutat.

Az Egyesület tevékenységéhez olyan programok, események is kapcsolódnak, amelyek elsősorban a tagság számára szólnak, illetve a szakosztályok önálló szervezésében folynak. Ezekből az Egyesületnek bevétele ugyan nem származik, de nagyon fontosak, hiszen a szakmakultúra ápolását, a nemzetközi együttműködést segítik elő. A teljesség igénye nélkül néhány ezek közül:

Textilvegyész – prof. emeritus Rusznák István 95. születésnapjának megszervezése (BME -vel közösen)	február 25.
IHSZ rendezvény - A torinói lepel története	szeptember 30.
IHSZ + Textilvegyész – Látogatás a Pentacolor Kft.-nél	április 29.
IHSZ rendezvény - A kalapgyártás története - Kalapot a fejre! - Előadás és film a gyártás technológiájáról	március 25.
IHSZ rendezvény - A textilkémiai eredmények jubileumi 2015-ben	február 25.
IHSZ rendezvény - Magyar lenipar történetéből...	október 28.
Textilvegyész – Részvétel az IFATCC Küldött Közgyűlésén	november 14.
IHSZ rendezvény - Mi a textil- és ruhaiipari jövője Magyarországon?	november 25.

Az államilag regisztrált felnőttképzés területén 2015 első félévére még mindig elsősorban a programok engedélyeztetéséről szólt, melynek eredményeképpen végre megkaptuk a jogot az új OKJ-s textiltisztító és textilszínező képzés elindítására. Ugyanakkor tudomásul kellett vennünk, hogy bármennyire is próbáltunk minden előírásnak megfelelni a képzési programok megírásánál, a régi szabályozás szerint nyilvántartott más szakmai képzéseinket az új rendszerben nem tudjuk elfogadtatni.

Számunkra így elsősorban a rendszeren kívüli képzésre maradt és marad tehát lehetőség, melyek állami támogatásból nem finanszírozhatók. Ilyen, a cégek egyedi igényeire szabott képzésekből tudunk megvalósítani néhányat az év során, illetve az engedély birtokában szeptembertől elindult az első új OKJ-s képzés is.

Kötő-varró képzés (2014-ből áthúzódóan)
Textilipari ismeretek - Blended learning képzés
Fogyasztóvédelmi ismeretek - Blended learning képzés
Szerkesztő és számítógépes szériázó, modellező tréning

Textil alapanyagismeret - kihelyezett képzés
Szervezetfejlesztési tréning - kihelyezett képzés
Hatékonyagsnövelő folyamatfejlesztés a konfekcióiparban c. képzés I. modul - Optimális varrási módszerek - varrónők, betanítók számára - kihelyezett, reg. képzés
OKJ 3254202 Textiltisztító és textilszínező - képzés (2015-2016) reg. képzés

Összességében így felnőttképzési tevékenységünk árbevételének több, mint 80%-át az egyéb tanfolyami bevételek adták. Megjegyezzük, hogy az OKJ-s képzés figyelembevétele számvitelileg csak 2016-ban fog megtörténni.

Végül, a gazdasági eredményhez hozzájárultak az egyesületi szakértők bevonásával megvalósított szakmai megbízásos projektek is.

Összefoglalva a 2015. évi tervezettnél (-3 819 EFT) jobb eredményt (-361 EFT) fajsúlyosan két tényezőre lehet visszavezetni. Egyrészt a bevételi oldalról (és ez örömteli) a tervezettnél 33%-kal több volt a tagdíjak és a támogatások összege, másrészt viszont a kiadási oldalon ugyan jelentősen csökkentek a működési költségek, de ezt csak az apparátus létszámának csökkentésével, a Titkárság kisebb irodába történő költöztetésével tudtuk elérni. 2015-ben csak így tudtuk elkerülni az újabb nagyarányú vagyonvesztést.

4. Közhasznúsági melléklet

A 2015. évi gazdasági beszámolót a mérleg és eredmény kimutatás mellett a hatályos jogszabály szerint elkészített **Közhasznúsági melléklet** teszi teljessé, amely részletes beszámolót tartalmaz az alapcél szerinti és a közhasznú tevékenységekről, beleértve a közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatokat és támogatási mutatókat is.

Budapest, 2016. május 12.


Határozati javaslat:

Az Intéző Bizottság az Ellenőrző Bizottság előzetes jóváhagyásával javasolja, hogy a Küldöttközgyűlés a következő határozatot fogadja el:

A TMTE 2016. május 12-i Küldöttközgyűlése a 2015. évi mérleget, eredmény kimutatást és közhasznúsági beszámolót fogadja el.

A mérleg főösszege: 13 020 EFT, az eredmény – 361 EFT, amely a 19 907 EFT bevétel és a 20 268 EFT kiadás egyenlege.

TMTE Intéző Bizottsága nevében


Dr. Pataki Pál
elnök


Ecker Gabriella
ügyvezető főtitkár

A 2015. évi mérleget, eredmény kimutatást és közhasznúsági mellékletet a TMTE XLVI. Küldöttközgyűlése, 2016. május 12-én elfogadta.





.....
Jegyzőkönyv hitelesítők