

**A 2017. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése
(Kiegészítés a 2017. évi mérleg és eredmény kimutatáshoz, valamint a
közhasznúsági mellékletéhez – Pk-242)**

1. Kiegészítő megjegyzések a 2017. évi gazdasági beszámolóhoz

1.1 Jogszabályi háttér

A TMTE 2016. évi gazdasági beszámolóját

- az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló **2011. évi CLXXV. törvény**,
 - a számvitelről szóló **2000. évi C. törvény**,
 - a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló **479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet**, valamint
 - a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről **350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet**
- figyelembe vételével a következő formában készítette el.

1. **A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója (mérleg- és eredmény-kimutatás) és közhasznúsági melléklete**
PK-242 nyomtatvány
2. **A 2017. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése (kiegészítés a 2017. évi mérleg és eredmény kimutatáshoz, valamint közhasznúsági mellékletéhez)**

A gazdasági beszámoló dokumentumait az Ellenőrző Bizottság és az Intéző Bizottság 2018. május 02-i ülésen megvitatta, és elfogadásra ajánlja a Küldöttközgyűlésnek.

1.2 Számviteli beszámoló

A 2017. évi mérlegbeszámolót a Szakma 96 Kft. könyvelő iroda vezetője Nagyné Lesti Katalin állította össze az 1.1 pontban szereplő formában.

A mérleg főösszege: 13 622 EFT, az eredmény +64 EFT, amely a 31 649 EFT bevétel és a 31 585 EFT kiadás egyenlege.

Aktív időbeli elhatárolások: 5 496 EFT

Kamat	19 EFT
TEXAPP projekt költségek (támogatott rész)	5 477 EFT

Passzív elhatárolások: 1 381 EFT

Jogi tagdíj 2018-2019	120 EFT
OKJ képzés (2017-2018) bevétel	1 105 EFT
Irodaszer költség	124 EFT
Telefon költség	27 EFT
Bankköltség	5 EFT

Követelések: 515 EFT

Vevők 260 EFT

Kötelezettségek: 6 238 EFT

Személyi jövedelemadó 141 EFT
 Egészségügyi hozzájárulás - 4 EFT
 Szociális hozzájárulási adó 207 EFT
 ÁFA - 90 EFT
 EBA 70 EFT
 NYBA 93 EFT
 Szállító számla - 2 EFT
 TEXAPP projekt előleg 5 823 EFT

Az eredmény kimutatás elemzése

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

Bevételek

Az Értékesítés nettó árbevétele (11 051 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	Kiadás	Egyenleg
Szakmai képzések	9 115	6 801	2 314
ebből a TMTE államilag regisztrált képzése*	8 115	6 272	1 843
ebből egyéb tréningek, tanfolyamok stb.	1 000	530	470
Belföldi és nemzetközi szakmai rendezvények**	1 931	1 125	806
Összes közhasznú szakmai munka	11 046	7 926	3 120

*Tartalmazza a 2015-2017-es, valamint 2016-2017-es, államilag regisztrált OKJ-s Textiltisztító és textilszínező képzést, valamint a 2017-2018-as képzés 2017. évre eső részét.

**EU-s pályázati projektek (SET, TEXAPP) nélkül

Egyéb bevételek:

A **20 540 EFT** összegű egyéb bevétel a tagdíjbevételen és a támogatási bevételeken kívül kis mértékű működési bevételt tartalmaz.

A **tagdíjbevételekben** (egyéni 332 EFT + jogi 4 590 EFT = **4 922 EFT**) 2016 évhez képest kisebb csökkenés történt. Ebből a jogi tagdíjagnál bekövetkezett 241 EFT-os csökkenés **nem a jogi tagok számának csökkenésével** magyarázható, hanem azzal, hogy az év végén külön kampányt nem folytattunk, így csak minimális önkéntes tagdíj kiegészítés érkezett.

Támogatási bevételeinket (15 207 EFT) egyrészt a közhasznú célú működésre kapott **SZJA 1%-os** felajánlások adják, amely összességében (**138 EFT**). Ez az előző évinél 19 EFT-tal több felajánlást jelent. Támogatási bevételeink másik részét az egyéni és jogi tagoktól érkezett adományok (397 EFT) adták. Egyéni tag támogatása 287 EFT, a jogi tagok támogatása 110 EFT volt 2017 évben.

Az Európai Unió költségvetési, pályázati támogatásából 2014-2016 között szakmailag megvalósult SET projekt pénzügyileg és számvitelileg 2017. júliusában, az elszámolt támogatási összeg utolsó, maradvány részének (**5 467 EFT**) beérkezésével zárult le. Ezzel együtt a projekt megvalósításához már az előző években kapott előlegek (**9 205 EFT**) is támogatási bevételként könyvelésre kerültek.

A 2016 évben indult másik, szintén közvetlen EU-s pályázati támogatású ERASMUS+ -os TEXAPP projekt 2016 évben (4 283 EFT) és a 2017 decemberében (1 541 EFT) kapott támogatási előlege elhatárolásra került. Ennek a projektnek a pénzügyi és számviteli lezárása várhatóan csak 2019-ben fog megtörténni.

Megjegyezzük, hogy a 2017. június 27-ével hatályba lépett 2017. évi LXXVI. a külföldről támogatott szervezetek átláthatóságáról szóló törvény alá nem kellett 2017-ben bejelentkeznünk, mert a közvetlen EU-s projektekre beérkezett támogatás, illetve támogatási előleg együttes összege a júniusi fordulónapot követően nem érte el a 7 200 EFT-ot.

Egyéb, működési bevételek (411 EFT) között szerepelnek, a szakértői tevékenységből származó bevételek (**38 EFT**), a szaklap, kiadványok bevételei (**240 EFT**), tárgyi eszköz – irodabútor - értékesítés (**15 EFT**), engedményezésből származó vállalkozási tevékenységként feltüntetett bevétel (**118 EFT**).

A fentiekén túlmenően Egyesületünknek 2017. évben egy kevés kamatbevétele is volt (**63 EFT**), melyet a Pénzügyi műveletek bevételei soron szerepeltetünk.

Az összes bevétel 2017-ben **31 649 EFT**, amelyből **31 531 EFT** az alapszabályban rögzített közhasznú tevékenységhez kapcsolódóan közhasznú bevételnek minősül, **118 EFT** pedig vállalkozási tevékenységnek, mely után a felmerült kiadások elszámolását követően adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

Ráfordítások

2017. évi összes ráfordítás **31 585 EFT** volt, ebből az alaptevékenységhez kapcsolódó 31 467 EFT, a vállalkozási tevékenységhez köthető 118 EFT:

A ráfordítások jellege szerint:

Anyagjellegű ráfordítások (11 063 EFT)

ebből 10 945 EFT az alaptevékenységhez kapcsolódó, 118 EFT pedig a vállalkozási tevékenységhez köthető. Tartalmazza a SET és a TEXAPP projektre elszámolásra kerülő, az előző évekről áthozott, támogatott anyagjellegű ráfordításokat is.

Személyi jellegű ráfordítások (20 251 EFT)

A személyi jellegű ráfordítások nemcsak az apparátus bérköltéseinek 2017 évre elszámolt részét tartalmazza, hanem a tárgyévi, közhasznú szakmai munka során megbízásos jogviszonnyal foglalkoztatott szakértők, oktatók részére kifizetett díjakat és annak járulékait, illetve a SET és a TEXAPP projektre elszámolásra kerülő, az előző évekről áthozott, támogatott személyi jellegű ráfordításait is.

Értékcsökkenési leírás (149 EFT) a meglévő befektetett eszközökre vonatkozott.

Egyéb ráfordítások (122 EFT) között az ÁFA arányosítás szerepel.

A 2017. évi gazdálkodás eredménye 64 EFT egyenleget mutat. A passzív időbeli elhatárolások összege 1 381 EFT-ot, az aktív időbeli elhatárolások összege 5 496 EFT-ot tesz ki a 2017. évi mérlegben. Az elhatárolások jelentős részét 2017-2018-as „tanév” OKJ-s képzésének a 2018-évre eső bevétele (1 105 EFT), illetve a TEXAPP projekt elszámolható, támogatott költségei (5 477 EFT) teszik ki.

A 2017. évi gazdasági tevékenység bemutatása és értékelése

Egyesület számára, a 2017. év kétségtelenül legmeghatározóbb és legösszetettebb szakmai feladata a TEXAPP nemzetközi projektben való részvétel volt.

2016. januárjában, az EURATEX konzorciumi partnereként a TEXAPP projekttel sikerrel pályáztunk a közvetlen Európai Unió finanszírozású ERASMUS+ programban. A textil- és ruházati szektor mikro vállalkozásainak és KKV-inak tanulói / gyakornoki szerződéskötéseit felmérő, vizsgáló, illetve a nemzetközi jógyakorlatok cseréjét és átvételét elősegítő program 2016. októberében indult és 2018 szeptember 30-ával zárul.

A projekt keretében 2017-ben – többek között - az alábbi munkafeladatokat végeztük el

- TEXAPP logó, egységes arculat kialakítása
- Projekt honlap véleményezése, magyar nyelvű oldalainak elkészítése
- A TMTE honlapján külön projekt oldal létrehozása a TEXAPP eredményeinek és eseményeinek kommunikálására
- Egységes, az összeg konzorciumi tag által használt, egységes angol vállalati kérdőív, valamint magyar nyelvű verziójának elkészítése a textil- és ruházati cégek számára az ágazati felméréshez tanulószereződéses / gyakorlati képzések, utánpótlás témakörében
- A kérdőív kiküldése az ágazati szereplők felé, az adatok összegyűjtése, szintetizálása, összefoglaló anyag (Texapp National Report) elküldése angol nyelven az európai szintű elemzéshez, összefoglalóhoz (EU-Synthesis Report).
- Előadások tartása a projektről
 - "Hogyan tovább könnyűipar" szakmai rendezvényen – 2017. március 7.
 - JUKI ipari varrógép kiállítás és rendezvényen – 2017. november 7.
 - KÁPB-MKSZ-TMTE Szakmai Napon – 2017. december 6.
- 2. Projekt Találkozó megszervezése, lebonyolítása Budapesten – 2017. szeptember 10-12.
- TEXAPP Hírlevél szerkesztése, elkészítése angol és magyar nyelven
- Közreműködés a TEXAPP disszeminációs terv elkészítésében
- Közreműködés a projekt 1 éves szakmai és pénzügyi haladási jelentésének elkészítésében
- TEXAPP angol és magyar nyelvű tájékoztató anyag (leporello) elkészítése
- TEXAPP vállalat értékelési eszköz (CAT) létrehozása, mely meghatározza azokat a területeket, ahol a témával kapcsolatosan szükséges lenne a vállalat fejlesztésére.
- Folyamatos kapcsolattartás és információ adás a független külső értékelő számára

3. napirend / 2. melléklet: 2017. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése
 TMTE XLIX. TISZTÚJÍTÓ KÜLDÖTTKÖZGYŰLÉS 2018. május 17.

- Visszacsatolások adása a konzorcium vezető és a többi projekt partner által készített anyagokhoz

A kétéves program könyvelés technikai lezárása, az összes elfogadott / támogatott költséggel, a 2016-os és 2017-es, illetve a 2018-as előlegekkel és a projekt befejezését követő elszámolás utáni támogatási maradvánnyal együtt, várhatóan 2019-re húzódik majd át.

A fenti prognózist a 2014-ben indult és hivatalosan 2016. szeptember 30-ával befejeződött SET projekt végelszámolási ügymenete alapján állítottuk fel, ahol a pénzügyi lezárásra - az elfogadott maradvány támogatási összeg kifizetésével - 2017. júliusában került sor. A projekt támogatási bevételei és a kiadások tehát a 2017. évi mérlegben szerepelnek.

2017-ben az Egyesület szervezésében (ill. társszervezésében) az alábbi rendezvényekre került sor:

"Színtrendek - trendszínek" előadás és konzultáció 2017 TAVASZ-NYÁR, 2017-2018 ŐSZ-TÉL	február 8.
Hogyan tovább könnyűipar? Szakmai Nap -MKSZ-KÁPB-TMTE közös rendezvény	március 7.
TECHTEXTIL/TEXPROCESS szakmai tanulmányút	május 9 - 12.
Merre tart a világ textil- és ruházati ipara? TECHTEXTIL/TEXPROCESS közgyűlési szakmai kísérőrendezvény	május 18.
Fogyasztóvédelmi Információs nap	május 22.
OEKO-TEX'25 Jubileumi Rendezvény	június 9.
Fogyasztóvédelmi Információs nap	november 17.
Könnnyűipari Szakmai nap MKSZ-KÁPB-TMTE közös rendezvény	december 6.
"Vezetés integrált felfogásban" Ruhaipari Vezetők Klubja	3 alkalommal

A fentiekén túl, 2017-ben is, mint már sok éve előadással vettünk részt a X. Országos Textiltisztító Konferencián, Felsőtárkányban 2017. november 7-9 között.

Az Egyesület tevékenységéhez olyan programok, események is kapcsolódnak, amelyek, vagy kötelezőek (közgyűlés) vagy 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:

IHSZ - Színekre hangolva - A kék, a vörös, a zöld színek köré épül a kiállítás a textilben, ruházatban, porcelánban, üvegen	március 29.
IHSZ - 200 éve született Irinyi János, a biztonsági gyufa feltalálója – Kutasi Csaba előadása	április 26.
TMTE XLVIII. Küldöttközgyűlés	május 18.
Textilvegyész és Kolorista Szakosztály kihelyezett szakosztályi ülés	június 29.
IHSZ - Kiegyezés utáni textilipar – Kutasi Csaba előadása	szeptember 27.
IHSZ - RUG ART FEST - Szőnyegre hangolva 2017 "ITT NEMEZ VAN. - Filc design a mindennapokban kiállításlátogatás	október 18.

3. napirend / 2. melléklet: 2017. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése
 TMTE XLIX. TISZTÚJÍTÓ KÜLDÖTTKÖZGYŰLÉS 2018. május 17.

Textilvegyész és Kolorista Szakosztály – részvétel az IFATCC közgyűlésén Bergamóban	október 19.
IHSZ – Az örökéletű farmer - Ihász József előadása	november 14.

2017 év további jelentősebb rendezvényei, találkozói, amelyen Egyesületünk képviseltette magát:

Capacity Building projekt - EUROPEAN SOCIAL DIALOGUE IN THE TEXTILE AND CLOTHING INDUSTRY: RESULTS, STRATEGIC ANALYSIS, FUTURE PERSPECTIVES – nemzeti találkozó Budapest	március 28.
Capacity Building projekt zárókonferencia Brüsszel - EUROPEAN SOCIAL DIALOGUE IN THE TEXTILE AND CLOTHING INDUSTRY: RESULTS, STRATEGIC ANALYSIS, FUTURE PERSPECTIVES: FINAL CONFERENCE	június 9.
Kerekasztal megbeszélés a Máltai Szeretetszolgálat képviselője és 8 textil- és ruhaipari szakember között. Téma: Érdemes-e befektetni a textil- és ruházati területen?	június 21.
Kínai textil- és ruhaipari delegáció (CCPITTEX) fogadása	szeptember 9.
Közreműködés a Könnyűipari Ágazati Készség Tanács megalakításában, részvétel az előkészítő üléseken	szeptember 7. szeptember 25. november 2.
Részvétel és előadás tartás az AXAMO Kft. által szervezett "50 éves a kazári ruhaipar tevékenység" jubileumi ünnepségen	október 12.
Előadás tartás a TEXAPP-ról és a TMTE tevékenységéről a JUKI ipari varrógép kiállításon és rendezvényen	november 7.

2017-ben a **TMTE** irattárának tárolása és a jó állapotú, jelenleg a titkárság által nem használt bútorainak elhelyezése hosszú távon végre megoldódott. A bútorok és a dokumentumok az ideiglenes tárolási helyről (Rokka KFT. telephelye) az INNOVATEXT Zrt. tulajdonában lévő iroda és raktárépületbe kerültek átszállításra.

A **felnőttképzési** tevékenységünket 2017-ben is folytattuk. Mint ahogy azt már az előző évi beszámolóban megírtuk, az NGM felülvizsgálatot követően, 2016 őszén újra engedélyeztettük a módosított **OKJ-s textiltisztító és textilszínező képzés** képzési programját, így 2017 évben zökkenőmentesen elindulhatott a rövidebb, 360 órás tanfolyam, mely 2018-ban is folytatódott. A képzést időarányosan számoltuk el, így a 2017-es mérlegben csak az adott évre vonatkozó bevételek és kiadások szerepelnek.

Az OKJ-s képzés mellett pályázati lehetőség hiányában 2017-ben is a **rendszeren kívüli, állami támogatásból nem finanszírozott szakmai továbbképzésekre** nyílt lehetőség. Ilyen, a cégek egyedi igényeire szabott képzést tudtunk megvalósítani 2017-ben is. Ezenkívül központi és blended learning rendszerű hiánypótló, szakmai képzésre is sorkerült.

Textilipari ismeretek továbbképzés (Naturtex Kft., Szeged)
Szerkesztő és számítógépes szériázó, modellező tréning
Fogyasztóvédelmi ismeretek – Blended learning képzés
Textilipari ismeretek - Korszerű textilanyagok és technológiák - Blended learning képzés
OKJ 3254202 Textiltisztító és textilszínező – regisztrált képzés (2015-2017-es csoport)
OKJ 3254202 Textiltisztító és textilszínező – regisztrált képzés (2016-2017-es csoport)
OKJ 3254202 Textiltisztító és textilszínező – regisztrált képzés (2017-2018 csoport)

Összességében felnőttképzési tevékenységünk 2017. évre elszámolt árbevételének nagyobb részét az OKJ-s képzések bevételei adták, kisebb része pedig a rendszeren kívüli, egyéb tanfolyamok bevételeiből származott A 2017-2018-as OKJ-s képzésnél csak a 2017-re eső részt vettük figyelembe. A 2017-ben már beérkezett, de 2018-ra vonatkozó képzési díj bevételek elhatárolásra kerültek.

Összegzés

A 2017-os év is bővelkedett rendezvényekben és képzésekben, a TEXAPP projekt révén új fajta feladatok is vártak ránk. Végeredményben, 2017 évben ismét sikerült, ha kis mértékben is, de pozitív eredménnyel (64 EFT) zárni az évet.

4. Közhasznúsági melléklet

A 2017. 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, 2018. május 17.

Határozati javaslat:

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

A TMTE 2018. május 17-i Küldöttközgyűlése a 2017. évi mérleget, eredmény kimutatást és közhasznúsági beszámolót fogadja el.

A mérleg főösszege: 13 622 EFT, az eredmény +64 EFT, amely a 31 649 EFT bevétel és a 31 585 EFT kiadás egyenlege.

TMTE Intéző Bizottsága nevében

Dr. Pataki Pál s.k.
elnök

Ecker Gabriella s.k.
ügyvezető főtitkár