

A 2016. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése
(Kiegészítés a 2016. évi mérleg és eredmény kimutatáshoz, valamint a
közhasznúsági mellékletéhez – Pk-242)

1. Kiegészítő megjegyzések a 2016. 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 egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvizelési 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 2016. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése (kiegészítés a 2016. évi mérleg és eredmény kimutatáshoz, valamint közhasznúsági mellékletéhez)**

A gazdasági beszámoló dokumentumait az Ellenőrző Bizottság és az Intéző Bizottság 2017. május 02-i ülésen megvitatta, és elfogadásra ajánlja a Küldöttközgyűlésnek.

1.2 Számviteli beszámoló

A 2016. évi mérlegbeszámolót a Szakma 96 Kft. könyvelő iroda vezetője Nagyné Lesti Katalin állította össze az 1.1 pontban szereplő formában.

A mérleg főösszege: 26 312 EFT, az eredmény 107 EFT, amely 12 108 EFT bevétel és a 12 001 EFT kiadás egyenlege.

Aktív időbeli elhatárolások: 20 416 EFT

Tagdíj 2016	8 EFT
Kamat	9 EFT
OKJ képzés (2015-17) költségek	3 935 EFT
OKJ képzés (2016-17) költségek	979 EFT
OKJ képzés (2017-18) költségek	40 EFT
SET projekt költségek (támogatott rész)	15 161 EFT
TEXAPP projekt költségek (támogatott rész)	284 EFT

Passzív elhatárolások: 5 824 EFT

Tagdíj 2017	60 EFT
OKJ képzés (2015-17) bevételek	4 200 EFT
OKJ képzés (2016-17) bevételek	1 512 EFT
Rezsi költség	14 EFT
Telefon költség	33 EFT
Bankköltség	5 EFT

Követelések: 515 EFT

Vevők 515 EFT

Kötelezettségek: 14 549 EFT

Személyi jövedelemadó 239 EFT
 Egészségügyi hozzájárulás - 3 EFT
 Szociális hozzájárulási adó 427 EFT
 ÁFA - 30 EFT
 EBA 108 EFT
 NYBA 157 EFT
 Szállító számla 163 EFT
 SET projekt előleg 9 205 EFT
 TEXAPP projekt előleg 4 283 EFT

Az eredmény kimutatás elemzése

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

Bevételek

Az Értékesítés nettó árbevétele (5 762 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	4 460	3 079	1 381
ebből a TMTE államilag regisztrált képzése*	0	0	0
egyéb tréningek, tanfolyamok stb.	4 460	3 079	1 381
Belföldi és nemzetközi szakmai rendezvények**	893	204	689
Szakértői tevékenység	80	0	80
Szaklap, kiadvány stb.	329	120	209
Összes közhasznú szakmai munka	5 762	3 403	2 359

*2015-2016-ban zajlott, államilag regisztrált OKJ-s képzéseink, az év végéig nem zárultak le, azokat a 2017. évi beszámolóban fogjuk szerepeltetni.

**Nemzetközi projektjeink nélkül, mivel azok 2016-ban számvitelileg nem voltak lezárhatók, elhatárolásra kerültek.

Egyéb bevételek:

A **6 279 EFT** összegű egyéb bevétel a tagdíjbevételen és a támogatási bevételeken kívül minimális működési bevételt tartalmaz.

A **tagdíjbevételekben** (egyéni 362 EFT + jogi 4 831 EFT = **5 193 EFT**) 2015 évhez képest összességében csaknem 10%-os csökkenés történt. Ebből a jogi tagdíjagnál bekövetkezett 8%-kal kevesebb bevétel (4.831 EFT) **nem a jogi tagok számának csökkenésével** magyarázható, hanem azzal, hogy az év végi felhívásunkra, a 2015-höz képest kevesebb cég vállalt önkéntes tagdíj kiegészítést. Az egyéni tagdíjak jelentősebb, 24%-os csökkenése (361 EFT-ra) viszont egyértelműen az egyéni tagság rohamos elöregedésének következménye.

Támogatási bevételeinket (874 EFT) egyrészt a közhasznú célú működésre kapott **SZJA 1%-os** felajánlások adják, amely összességében (119 EFT). Ez az előző évinél 68 EFT-tal kevesebb felajánlást jelent, mely szintén az „aktív” korosztályú tagok csökkenésére vezethető vissza. Támogatási bevételeink másik részét az egyéni és jogi tagoktól - elsősorban az év végi felhívásra - érkezett önkéntes befizetések (755 EFT) adták. A tavalyinál 26%-kal kevesebb volt az egyéni tagoktól kapott támogatás (466 EFT), viszont a jogi tagok támogatása (289 EFT) 2015 évihez képest 70%-kal nőtt. 2016. évben pályázati úton elnyert, elszámolható támogatásunk nem volt.

Megjegyzés: A közvetlen EU-s pályázati támogatásból 2014-2016 között megvalósult SET projektre 2014-ben és 2015-ben kapott támogatási előlegek (9 205 EFT) továbbra is az elhatárolások között szerepelnek. Bevételként csak a projekt pénzügyi és szakmai beszámolójának elfogadását követően, a 2017-es mérlegben szerepeltetjük majd.

Elhatárolásra került még a 2016 évben indult új, szintén közvetlen EU-s pályázati támogatású ERASMUS+ -os TEXAPP projekt támogatási előlege is (4 283 EFT). Ennek a projektnek a számviteli lezárása várhatóan csak 2019-ben fog megtörténni.

Egyéb, működési bevétel (pl. tárgyi eszköz – irodabútor - értékesítés) **212 EFT** volt.

A fentiekén túlmenően Egyesületünknek 2016. évben egy kevés kamatbevétele is volt (**67 EFT**), melyet a Pénzügyi műveletek bevételei soron szerepeltetjük.

Az összes bevétel 2016-ban **12 108 EFT**, amely teljes egészében közhasznú bevételnek minősül, hiszen az alapszabályban rögzített közhasznú tevékenységhez kapcsolódik. A TMTE 2016-ban sem folytatott vállalkozási tevékenységet, így adófizetési kötelezettsége nem keletkezett

Ráfordítások

2016. évi összes ráfordítás **12 001 EFT** volt, melyből:

Anyagjellegű ráfordítások (5 401 EFT)

Az anyagjellegű ráfordítások csökkenését, elsősorban a Titkárság működésének 2015. II. félévi székhelyváltása, valamint ahhoz köthetően a meglévő szolgáltató szerződések felülvizsgálata, egyes szerződések felmondása tette lehetővé.

Személyi jellegű ráfordítások (5 820 EFT)

A személy jellegű ráfordítások nemcsak az apparátus bérköltégeinek 2016 évre elszámolt részét tartalmazza, hanem a tárgyévi, közhasznú szakmai munka során megbízásos jogviszonnyal foglalkoztatott szakértők, oktatók részére kifizetett díjakat és annak járulékait is.

Értékcsökkenési leírás (224 EFT) a meglévő befektetett eszközökre vonatkozott.

Egyéb ráfordítások (554 EFT) között az ÁFA arányosítás és a behajthatatlan követelések szerepelnek.

A 2016. évi gazdálkodás eredménye 107 EFT egyenleget mutat. A passzív időbeli elhatárolások összege 5 824 EFT-ot, az aktív időbeli elhatárolások összege 20 416 EFT-ot tesz ki a 2016. évi mérlegben. Az elhatárolások jelentős részét a 2017-évre áthúzódó OKJ-s képzések bevételei és kiadásai, valamint a SET és a TEXAPP projektek támogatási előlegei (SET: 9 205 EFT, TEXAPP: 4 283 EFT), illetve elszámolható, támogatott költségei (SET: 15 161 EFT, TEXAPP: 284 EFT) teszik ki.

A 2016. évi gazdasági tevékenység bemutatása és értékelése

A TMTE szervezeti működéséhez 2016-ban sem kapott pályázati támogatást. Nem voltak olyan új hazai, pályázati lehetőségek sem, ahova egy-egy újabb projekttel, rendezvénnyel, eséllyel pályázhattunk volna.

2016-ban is folytatódott azonban a 2014-ben elindult közvetlen EU-s támogatású, 36 hónap megvalósítási idejű, a textilipari KKV-k energiahatékonyság növelését célul tűző program (SET) megvalósítása.

2014-2015-ben a TMTE munkatársai és szakértője, 7 hazai cég szakembereivel kibővülve közreműködött egy a textilipari cégek energiahatékonyságának mérését elősegítő eszköz (SET Tool) kifejlesztésében, tesztelésében, a magyar nyelvű verzió megszületésében, a regionális munkacsoportot vezető portugál CITEVE-vel közösen elvégezte e 7 cég kijelölt munkatársának betanítását és a vállalkozások „auditálását”.

2016-ban további 12 cég „auditálására” került sor. E tevékenységet a SET Eszköz használatának oktatásával együtt a TMTE teamje már önállóan végezte.

Az energiahatékonyabb termelés és az energia megtakarítási lehetőségekről, üzemi jó gyakorlatok (best practice) bemutatásával 2 rendezvényre is sor került (lásd lentebb a rendezvényeknél). Bár a projektbe bekapcsolódott textilipari cégek Magyarország különböző régióiban működnek, s profiljuk, méretük is sok esetben különböző, e programok kiváló lehetőséget nyújtottak számukra a jó gyakorlatok megismerésére, a tapasztalatcserére is.

A TMTE a projektről, annak haladásáról, az eredményekről előadás formájában a két és fél év során 7 szakmai rendezvényen, összesen mintegy 400 résztvevő előtt számolt be, további 9 cikket/hírt jelentetett meg a szakmai sajtóban, hírlevélben. A szervezet honlapján külön oldalon megtalálhatók a projektről szóló információk (pl. tájékoztató, kapcsolódó linkek, előadás anyagok, publikációk stb.).

A projekt ugyan hivatalosan 2016. szeptember 30-ával befejeződött, de pénzügyi lezárása 2017 évre húzódik át.

Mivel e projekthez kapcsolódóan eddig csak előleg kifizetés történt, pénzügyi elszámolás még nem, ezért az önrészt kivéve a 2014-2015-2016 évi tevékenységhez kötődő költségek (lásd aktív elhatárolásban) és a 2014-ből áthúzódott első-, valamint a 2016 évben utalt második előleg (lásd kötelezettségek) könyvelés technikailag csak a projekt lezárása után, a projekt pénzügyi beszámolójának elfogadását követően, 2017 évben lesznek véglegesen elszámolhatók.

2016. januárjában, az EURATEX konzorciumi partnereként a TEXAPP projekttel sikerrel pályáztunk a szintén 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 2016-ban gyakorlatilag még csak a milánói program indító ülésre

3. napirend / 2. melléklet: 2016. évi gazdasági tevékenység rövid értékelése
TMTE XLVIII. KÜLDÖTTKÖZGYŰLÉS 2017. május 18.

került sor, melyen a konzorciumi tagok bemutatkozása után, 2017-évi feladatok átbeszélésére került sor.

A SET-hez hasonlóan, e kétéves program támogatott költségei, illetve a 2016-os előleg (a további, várhatóan 2018-ban második előleggel együtt) könyvelés technikailag csak 2019-ben kerül majd teljes körűen lezárásra, elszámolásra.

2016-ban az Egyesület szervezésében (ill. társszervezésében) az alábbi rendezvényekre került sor:

"Színtrendek - trendszínek" előadás és konzultáció 2016 tavasz-nyár, 2016-2017 ősztél	január 20.
Minőségügyi Törzsasztal - Kockázatalapú és folyamatcentrikus gondolkodás a gyakorlatban; Mit vár el az új ISO 9001:2015 szabvány a vállalatoktól?; Az új ISO 9001:2015 változásai röviden	március 08.
SET - Energiahatékonyság, energia megtakarítás - konferencia	május 12.
Fogyasztóvédelmi Információs nap I.	május 24.
Amit még egy üzem hatékony energia-gazdálkodásáról tudni érdemes - SET Záró Szakmai Program üzemlátogatással	szeptember 26.
27. Műszaki Textil Fórum - Fókuszban a konfekcionált textiltermékek munkafolyamat szervezése és automatizálása, Beurer Hungaria Kft., Veszprém – közös rendezvény az MTM Hungária Egyesülettel	november 15.
Változások az egyéni védőeszközök megfelelőség értékelése és forgalomba hozatala területén	november 18.
Fogyasztóvédelmi Információs nap	november 25.
"Vezetés integrált felfogásban" Ruhaipari Vezetők Klubja	3 alkalommal

A fentieken túl, 2016-ban is, mint már sok éve előadással és a helyszínen a résztvevők regisztrációjának intézésével segítettük a IX. Országos Textiltisztító Konferencia lebonyolítását.

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 - A csipke is textil – a türelem vert csipkét terem	március 2.
IHSZ - A Magyar Divatintézet utolsó évtizede	április 13.
TMTE XLVI. Küldöttközgyűlés	május 12.
Textilvegyész – Részvétel az IFATCC Küldött Közgyűlésén és az XXIV. Nemzetközi Kongresszusán, Pardubicében	június 13-16.
IHSZ- Corinthia Hotel - Textiltisztító és mosodai részleg megismerése	június 15.
IHSZ - A magyar ruhaipar szakmai és szervezeti történetisége 1949-től napjainkig	szeptember 28.
Textilvegyész – Kínai Színezék Gyártók Szövetsége (China Dyestuff Industry Association) delegációjának fogadása	november 14.
IHSZ - NÁGÁK, ELEFÁNTOK, MADARAK - Viseletek Délkelet-Ázsia szárazföldi térségéből	november 16.
XLVII. Rendkívüli Küldöttközgyűlés	december 07.

Sajnos, 2016. év sem telt el költözés nélkül. A **TMTE** székhelyét adó lakás 2016. december 31-vel eladásra került, így tavaly ősszel a Titkárságnak ismét új iroda után kellett néznie. Több szempontot mérlegelve a vezetőség végül a Magyar Kémikusok Egyesületének ajánlatát terjesztette először az IB, majd a decemberi rendkívüli közgyűlésen a küldöttek elé, akik végül egyhangúlag megszavazták a **székhelyváltást**.

2016 évben volt még egy olyan nagy rendezvényünk, amiről szomorú vonatkozása miatt sem felejtkezhetünk el. 2016 május 26-án, egy **emlékülés** keretében, több mint 100 szakember vett végső búcsút Egyesületünk volt ügyvezető főtítkárától, **Lakatosné Györi Katalintól**, aki munkájával több, mint 30 éven át segítette az ágazat vállalkozásait, egyéni szakembereit.

Mint ahogy már az előző évi beszámolóban megírtuk a **felnyitkés** területén elindulhatott az első új, 520 órás **OKJ-s textiltisztító és textilszínező képzés** mely 2016-ban is folytatódott. 2016 év elején több megkeresés is érkezett felénk e tanfolyam iránt, ezért februártól új, felzárkóztató csoportot indítottunk 6 fővel, mely az I. félévben intenzív (heti két alkalmas oktatással) utolérte a 2015-ös csoportot. Szeptembertől a két csoportnak így már költséghatékonyan, egy időpontban tudtuk az oktatásokat megszervezni. A két csoport csak 2017. áprilisában végzett, ezért e tanfolyamok bevételei és kiadásai elhatárolásra kerültek.

2016 nyarán az NGM felülvizsgálatot végzett az OKJ-s képzések kötelező óra számára és a rész-szakképesítések engedélyezésével kapcsolatosan. Egyesületünk indítványozta az OKJ-s textiltisztító és textilszínező képzés gyakorlati óraszámának csökkentését, illetve a mosodai- és vegytisztító-gépkezelő rész-szakképesítés engedélyezését. Míg az óraszámra tett javaslatunkat elfogadta, addig a fenti rész-szakképesítés hivatalossá tételét nem támogatta a Minisztérium.

A felülvizsgálat eredményeként átdolgozásra kerültek a legújabb OKJ-s textiltisztító és textilszínező képzés szakmai és vizsgakövetelményei, valamint a modulok követelményei is, melyeket már az MKIK megbízásából a TMTE szakértője a Textiltisztító Egyesülés szakembereivel egyeztetve készíthetett el.

Ennek megfelelően 2016 őszén újra engedélyeztettük a módosított képzési programunkat, hogy 2017 évben is zökkenőmentesen elindulhasson a tanfolyam.

Ahogy szintén már a 2015-ös beszámolóban is jeleztük, a jelen körülmények között számunkra elsősorban a **rendszeren kívüli, állami támogatásból nem finanszírozott szakmai továbbképzésekre** van lehetőség. Ilyen, a cégek egyedi igényeire szabott képzésekből tudunk megvalósítani néhányat 2016-ban is.

Minőségellenőrök továbbképzése (PIER Technical Kft., Komló)
Minőségellenőrök továbbképzése (Hess & Partners Kft., Komló)
Egyéni fejlesztés és team coaching (Hungarpet Kft., Örkény)
Ruhipari szalagvezető tréningek (Berwin Ruhagyár Zrt., Vásárosnamény)
Fogyasztóvédelmi ismeretek blended learning képzés
OKJ 3254202 Textiltisztító és textilszínező – képzés (2015-2017) áthúzódó reg. képzés
OKJ 3254202 Textiltisztító és textilszínező – képzés (2016-2017) áthúzódó reg. képzés

Össességében felnyitkészi tevékenységünk 2016. évre elszámolt árbevételeit teljes mértékben a rendszeren kívüli, egyéb tanfolyami bevételek adták, mivel az áthúzás miatt a 2015-ben és a 2016-ban elindult OKJ-s képzések figyelembevétele számvitelileg csak a tanfolyamok befejeztével - 2017-ben - fog megtörténni.

Összegzés

A 2016-os év is bővelkedett programokban, melyet nem várt kiadásokkal járó események (pl. költözés) is tarkítottak. Ennek ellenére 2016. évben végre sikerült konszolidálnunk az Egyesület helyzetét és több év után, ha kis mértékben is, de pozitív eredménnyel (107 EFT) zárni az évet.

4. Közhasznúsági melléklet

A 2016. 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, 2017. május 18.

Határozati javaslat:

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

A TMTE 2017. május 18-i Küldöttközgyűlése a 2016. évi mérleget, eredmény kimutatást és közhasznúsági beszámolót fogadja el.

A mérleg főösszege: 26 312 EFT, az eredmény 107 EFT, amely a 12 108 EFT bevétel és a 12 001 EFT kiadás egyenlege.

TMTE Intéző Bizottsága nevében

Dr. Pataki Pál s.k.
elnök

Ecker Gabriella s.k.
ügyvezető főtitkár