

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános jellemzők:

1. Név: Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft
2. Székhelye: 8800 Nagykanizsa, Király u. 47.
3. Fő tevékenységi köre: Nagykanizsa város környékén a foglalkoztatási helyzet javítása, képzési lehetőség biztosítása, közművelődési feladatok ellátása
4. Tulajdonos: A Nagykanizsai Kistérség Többcélú Társulása (2008.01.01.)
5. Beszámoló aláírására jog. Tóth-Bagó Mónika (8800. Nagykanizsa, Munkás u.5/a an.:Bakony Teréz)
6. Felügyelő bizottság tagjai: Laskai Béla (8756 Nagyrécse, Haladás u. 58., an.: Büki Erzsébet)
Vlasicsné Fischl Tímea (8861 Szepetnek, Királyi Pál u. 2/c.)
Kele Lajos Attila (8882 Eszteregnye, Kossuth u. 59. an.: Vörös Anna)
6. Könyvviteli szolg. végző: Némethné Hohl Erzsébet (8776 Magyarszentmiklós, Fő u. 24. esz: 115534)
7. Könyvvizsgáló: Bencze Olga (8800 Nagykanizsa, Kaposvári u. 64/b., esz.: 000965)
8. Közhasznúsági fokozata: Kiemelten közhasznú
9. Mérlegkészítés időpontja: Üzleti év mérleg fordulónapját követő 3. hónap utolsó napja (2013.03.31)
10. Értékelési alapelvek:
 - 10.1. Valós értéken történő értékelés: Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.
 - 10.2. Alapítás-átszervezés elszámolása: felmerülés évében eredmény terhére egy összegben.
 - 10.3. Kísérleti fejlesztés költség elszámolása: Az aktivált értékre értékcsökkenési leírás figyelembevételével.
 - 10.4. Jelentős összegű hiba: Mérleg főösszeg 2%-a vagy 500 e. Ft.
 - 10.5. Készlet értékvesztés: Készletcsoportonként, ha a nyilvántartási érték 5 %-t meghaladó az értékvesztés.
 - 10.6. Követelés értékvesztés: Kisösszegű a követelés, ha nem haladja meg a 100 e. Ft-ot. Az értékhatár feletti lejárt követelésre egyedi elbírálás alapján történik az ÉV elszámolása.
 - 10.7. Behajthatatlan követelés aránytalan költsége. A végrehajtás költségeinek háromszorosa az az érték, amikor a végrehajtással kapcsolatos költség már nincs arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.
 - 10.8. Értékcsökkenés szabályai: Maradványérték figyelembevételével, lineáris leírás módszerével. A maradványérték nem jelentős, ha összege a beszerzési érték 10%-át, vagy ha az kevesebb, mint 100 e. Ft, akkor 100 e. Ft-ot nem éri el. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
 - 10.9. Valuta-és devizatételek értékelése: A számlavezető pénzügyi intézet által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.
 - 10.10.Céltartalékképzés: Jövőbeni költségekre nem képezünk céltartalékot.

II. Mérleghez kapcsolódó specifikus információk :

A KFT egyszerűsített éves beszámolóját „A” változat szerint állította össze.

1. Befektetett eszközök:

- a. Immateriális javak: A KFT év elején a befektetett eszközök között 1.009 e. Ft bruttó értékben tartott nyilván immateriális javakat, mely vagyoni értékű jogból és számítástechnikai programokból állt. Az elavult, nem használt programok és közben selejtezésre kerültek. A kivezetett érték 302 e. Ft volt. A maradék immateriális javak is nullára íródtak.

- b. Tárgyi eszközök: A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke 283 e. Ft.

Megnevezés	Bruttó érték		Écs.	Nettó
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	
Számítástech.eszk.	4.669	0	1.874	2.512
				283

A KFT-nél 2012-ben új eszközbeszerzés nem történt, ugyanakkor 1.874 e. Ft korszerűtlenné vált számítástechnikai eszköz selejtezésére került sor.

2. Forgóeszközök:

- Követelések: A követelések 20 e. Ft-os összegéből 17 e. Ft önkormányzatokkal szemben fennálló számlakövetelés, 3 e. Ft pedig a nemzeti adóhatósággal szembeni adótulfizetésből adódik. Valamennyi határidőn belüli, a vevőktől az a mérlegkészítés időpontjáig be is folyt.

- Pénzeszközök:

Összetétele:	Elszámolási betétek	13.788 e. Ft
	Készpénz	41 e. Ft
	Összesen:	13.829 e. Ft

3. Aktív időbeli elhatárolások:

Ezen a címen a KFT 397 e. Ft-ot mutat ki.

Az összeg munkanélküliek foglalkoztatásához kapcsolódóan igényelt, 2013. januárban befolyt, december hónapra vonatkozó támogatás.

4. Saját tőke:

A KFT jegyzett tőkéje 5.000 e. Ft.

Tőketartalékként a Társulás egyik tagja, illetve a KFT egy dolgozója által a korábbi években véglegesen átadott 100 illetve 22 e. Ft van számításba véve.

A nyitó 3.389 e. Ft eredménytartalékot növelte a 2011 évi 2.439 e. Ft-os mérleg szerinti nyereség. A záró érték így 5.829 e. Ft-ra nőtt.

A 2012-es üzleti évben 827 e. Ft mérleg szerinti veszteség képződött, melyet évnnyitás után az eredménytartalékba vezetünk át.

A KFT saját tőkéje a fordulónapon 10.124 e. Ft.

5. Céltartalék:

A KFT a korábbi évek tapasztalataiból kiindulva céltartalék képzésének lehetőségével 2012-re vonatkozóan sem élt.

6. Kötelezettségek:

a. A KFT-nek 5 éven túli és egyáltalán hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

b. Jelzáloggal biztosított, valamint a mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzetre hatást gyakorló kötelezettségek nem terhelik.

c. A 4.018 e. Ft rövidlejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi:

- RL kölcsön	4.000 e. Ft
- Szállítók	13 e. Ft
- Egyéb köt. munkavállalókkal szemben	5 e. Ft

Valamennyi kötelezettség határidőn belüli.

7. Passzív időbeli elhatárolások:

A mérlegben passzív időbeli elhatárolás címén 387 e. Ft szerepel. Elhatárolásra került 104 e. Ft 2013-ban számlázott, de időszakát tekintve 2012-es évet terhelő telefon és egyéb közüzemi szolgáltatás költsége.

Halasztott bevételt jelent a tárgyi eszköz vásárlásokhoz kapott támogatásokból a még el nem számolt értékcsökkenésre jutó rész: 2010-hez 92 e. Ft, 2011 évhez kapcsolódóan 191 e. Ft-ot tesz ki ez a tétel.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk:

A KFT eredménykimutatása összköltség eljárással készült.

1. A bevezetőben szereplő célok és feladatok megvalósításának anyagi feltételét a nonprofit KFT több forrásból biztosította. A környező települési önkormányzatokkal kötött szerződések alapján 2.913 e. Ft, a Munkaügyi Központtal kötött megállapodások alapján munkaerő-piaci szolgáltatás címén 4.165 e. Ft, illetve mentori szolgáltatás címén 4.253 e. Ft bevételhez jutott.

A telefon használathoz kapcsolódó munkavállalói költségtérítés 108 e. Ft bevételt eredményezett.

A nonprofit KFT, az ESZA KFT TÁMOP 5.3.1 pályázati kiírásán nyert pályázat folytatódott 2012-ben. A tárgyévi támogatás összege 34.503 e. Ft.

A megváltozott munkaképességű személyek munkába állását segítő program kiírója a Nyugat-dunántúli Regionális Munkaügyi Központ volt 2010.08.01-től. A tervezett megvalósítási ideje 2010.08.01. és 2011.11.30. közötti időtartamra szólt, amit a későbbiek során meghosszabbítottak 2012. 01.31-ig. A projekt 1.325 e. Ft bevételt hozott a vállalkozásnak.

A korábbi évek eszközvásárlásához kapcsolódó támogatásból – az ÉCS figyelembe vételével - 219 e. Ft időbeli elhatárolás feloldására került sor.

2012 első negyedévének végéig megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatása történik. A Munkaügyi Központtól bér és járulék támogatás címén 161 e. Ft-ba részesült a KFT. Ugyancsak megtérítésre került a közfoglalkoztatás keretében munkát vállalók november illetve december havi bér és járulékköltségének 100 %-a. (758 e. Ft)

Vállalkozási tevékenységből 2012-ben bevétel nem keletkezett.

2. Az anyagjellegű ráfordítások 2012. évi összértéke 21.508 e. Ft. Megoszlása az alábbi:

- anyagköltség:	1.059 e. Ft
- anyagjellegű szolgáltatás:	20.311 e. Ft
- egyéb szolgáltatás:	138 e. Ft

Kiemelendő tétel az anyagjellegű szolgáltatások közül a TÁMOP 5.3.1 program keretében megvalósulásra kerülő oktatási tevékenység külsős lebonyolítója által számlázott 14.602 e. Ft.

3. A KFT által 2012-ben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 9 fő. Az elszámolt bérköltség 19.485 e. Ft volt.

4. A személyi jellegű kifizetések értéke 4.742 e. Ft-ot tett ki, az alábbi megosztásban:

- munkába járás	120 e. Ft
- saját gk. használat térítés	2.412 e. Ft
- egyéb személyi jellegű	388 e. Ft
- ételmezési költség	1.822 e. Ft

Az adóévben elszámolt bérjárulék 4.871 e. Ft.

Prémiumot, kedvező kamatozású kölcsönt a társaság 2012-ben sem fizetett.

5. Amortizáció:

Tekintettel arra, hogy a társaság tárgyi eszközei számítástechnikai eszközökből állnak, lineáris écs. módszerével 33 %-os leírási kulccsal történt az elszámolás. 2012-ben 384 e. Ft-tal csökkent az eredmény az amortizációs költség miatt.

6. A pénzügyi műveletek eredménye:

Pénzintézettől származó kamatbevétel címén 18 e. Ft realizálódott. Tekintettel arra, hogy pénzügyi műveletek ráfordítása címén kiadás nem merült fel, a pénzügyi műveletek eredménye is 18 e. Ft.

7. Rendkívüli eredmény:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város oly módon támogatja a KFT működését, hogy a bérleti díj ÁFA tartamát kéri csak megtéríteni, magát az irodát ingyenesen bocsátja rendelkezésre. A térítés nélkül kapott szolgáltatás 1.747 e. Ft rendkívüli bevételt eredményezett.

IV. Társasági adóalap módosító tételek:

Adózás előtti eredmény: - 827 e. Ft

TA növelő tételek:

- szv.tv. szerinti écs. 384 e. Ft
- előző évi ráfordítás 7 e. Ft

Ta alap csökkentő tételek:

- adó tv. szerinti écs 384 e. Ft

A növelő és a csökkentő tételek után a TA alap - 820 e. Ft, melyet társasági adó nem terhel. Az adózott eredmény (- 827 e. Ft) évnyitás után csökkenti az eredménytartalékot és így a saját tőkét is.

V. Kiegészítő információk:

A társaság működését kifejező statikus és dinamikus mutatók:

- saját és idegen tőke aránya:

10.950	10.124
2011 ----- = 35 %	2012 ----- = 252 %
31.461	4.018

- likviditási mutató:

26.903	13.849
2011 ----- = 86 %	2012 ----- = 345 %
31.461	4.018

- eszköz összetétel

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Befektetett eszközök	36 %	11 %	2 %	4 %	3 %	2 %
Forgóeszközök	64 %	89 %	98 %	96 %	97 %	98 %

TÁMOP.5.3.1-C-09/2-2010-0041.

Pályázati kiírás neve: Társadalmi Megújulás Operatív Program „Első lépés” – alacsony foglalkoztatási eséllyel rendelkezők képessé tevő és önálló életvitelt segítő programjai Konvergencia régiók című pályázat TÁMOP-5.3.1-C.

Főpályázó: Nagykanizsai és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft.

Projekt tevékenységei: A fejlesztő programokat öt helyszínen valósítjuk meg: Surdon (a projekt fő megvalósítási helyszínén), Nagykanizsán, Sormáson, Hahóton és Felsőrajkon. 20 hónap időtartamú, kompetenciafejlesztéssel egybekötött, szakmát adó képzési program, melyet 5 helyszínen, összesen 10 település lakóinak bevonásával valósítunk meg. A képzésbe bevont célcsoport nagysága 84 fő.

Projekt célcsoportja: Inaktívak, ellátásban nem részesülő regisztrált álláskereső, alacsony iskolai végzettségűek, tartós munkanélküliek, roma származásúak, 50 év feletti, pályakezdő fiatalok.

Projekt összes elszámolható költsége: 76.002.000,- Ft (100%)

2011.04.01-2012.03.31.

Munkaerő-piaci információ nyújtás 1018-4/2011-5300.

Pályázati kiírás neve: Zala Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által támogatott, „Munkaerő-piaci információk nyújtása” program.

Projekt célcsoportja: A munkaerőpiacon hátrányos helyzetben lévő rétegek, úgy mint pályakezdő fiatalok, megváltozott munkaképességűek, regisztrált álláskereső, álláskeresőként nem regisztrált állástalanok.

Projekt tevékenysége: A szolgáltatás a foglalkozásokra, az elérhető képzésekre, a munkaerő-kereslet és -kínálat helyi jellemzőire vonatkozó információk nyújtását, a foglalkoztatást elősegítő támogatások és az álláskereső ellátásokra vonatkozó lehetőségek ismertetését, továbbá a foglalkoztatással összefüggő jogszabályokkal kapcsolatos tájékoztatást és az azokról szóló ismertetők átadását foglalhatja magában.

Projekt összes elszámolható költsége: 16.633.170,- Ft (100%)

2011.04.01-2012.03.31.

Mentori szolgáltatás 1126-4/2011-5300.

Pályázati kiírás neve: Zala Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által támogatott, „Mentori szolgáltatás nyújtása” program.

Célcsoport: Olyan személyek, akik a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. IV. tv. alapján álláskeresőnek minősülnek, vagy a munkaügyi központ más szolgáltatását veszik igénybe, vagy a munkaügyi központtól támogatásban részesülnek, és a kirendeltség javaslatára személyes konzultáció alapján megállapítható, hogy az együttműködési kötelezettség teljesítéséhez, a szolgáltatások, támogatások igénybeviteléhez, az állami vagy más szervekkel való kapcsolattartáshoz, az önálló munkába álláshoz személyes segítségnyújtás szükséges. Továbbá vállalkozók, gazdasági társaságok, munkáltatók és képző intézmények, szolgáltató intézmények, szervezetek.

Projekt tevékenysége: A célcsoportba tartozó ügyfelekkel kapcsolatfelvétel, tájékoztatás, felvilágosítás, orientálás. A munkaügyi központtal történő együttműködési kötelezettség teljesítésének elősegítése. Az álláskereső elhelyezkedését akadályozó tényezők/körülmények feltárása. A kirendeltség tájékoztatása az álláskereső elhelyezkedését akadályozó tényezőkről/körülményekről.

Projekt összes elszámolható költsége: 16.572.908,- Ft (100%)

2010.08.01-2012.01.31.

AMSZ-2010. 4M szolgáltatás

Pályázati kiírás neve: „A megváltozott munkaképességű személyek munkába helyezését elősegítő alternatív munkaerő-piaci szolgáltatások működésének támogatása” MPA rehabilitációs alaprész

Projekt céljai: A program célja: a megváltozott munkaképességű, fogyatékkal élő és/vagy tartósan egészségkárosodott álláskereső emberek munkaerő-piaci (re)integrációjának elősegítése, személyre szabott alternatív munkaerő-piaci szolgáltatások működésének biztosításával.

Projekt tevékenységei: Fő tevékenységek: kapcsolatfelvétel, kapcsolattartás a célcsoportokkal, az ügyfelek felkészítése az álláskeresésre, munkavállalásra, partnerszervezetekkel való együttműködés, szükség esetén ügyfelek irányítása, munkáltatók felkészítése az ügyfelek foglalkoztatására, képzési- és álláslehetőségek feltárása, munkára közvetítés, utókövetés a képzésbe került, elhelyezett ügyfelek esetében.

Projekt összes elszámolható költsége: 20.132.567 Ft (100%)

A Nonprofit Kft. a közhasznú tevékenységeit az alapító okiratban foglaltak szerint 2012. évben teljesítette. A tavalyi év során végzett fő közhasznú tevékenységeink voltak: munkaközvetítés, munkaerő kölcsönzés, szociális ellátás bentlakás nélkül, egyéb közösségi, társadalmi tevékenység: egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, egészségügyi rehabilitációs tevékenység; szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása; nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés; gyermek és ifjúságvédelem, gyermek és ifjúsági érdekképviselés; hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése; munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások.

A tavalyi év során elnyert pályázatok a fenti célok elérése érdekében kerültek megvalósításra, lebonyolításra. Minden beadott pályázatunkat közhasznú tevékenységeinkhez igazodva írtunk meg és nyújtottuk be, majd valósítottuk meg a nyertes projekteket.

Nagykanizsa, 2013. május 16.

Tóth- Bagó Mónika
ügyvezető