

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános jellemzők:

1. Név: Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft
Cg. szám: 20-09-068234
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: Nagykanizsai és Térsége Önkormányzati Társulás (2008.01.01.)
5. Beszámoló aláírására jog. Varga Miklós (8752 Zalakomár, Hunyadi u. 70., an.:Bognár Rózsa)
6. Felügyelő bizottság tagjai: Bali Veronika (8777 Hosszúvölgy, Kossuth u. 6.)
Vlasicsné Fischl Tímea (8861 Szepetnek, Királyi Pál u. 2/c.)
Jakab Sándor (8778 Újudvar, Fő u. 17.)
6. Könyvviteli szolg. végző: Némethné Hohl Erzsébet (8776 Magyarszentmiklós, Fő u. 24. esz: 191805)
7. Könyvvizsgáló: Bencze Olga (8800 Nagykanizsa, Kaposvári u. 64/b., esz.: 000965)
8. Közhasznúsági fokozata: Közhasznú (2014.09.09.)
9. Mérlegkészítés időpontja: Üzleti év mérleg fordulónapját követő 3. hónap utolsó napja (2015.03.31)
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 deviza eladási árfolyamon 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 393 e. Ft bruttó értékben tartott nyilván immateriális javakat, melyek számítástechnikai programokból álltak. Az év során 400 e. Ft értékben új programok vásárlására került sor. Tekintettel arra, hogy az egyedi bekerülési értékük 100 e. Ft alatt volt, egyösszegű értékcsökkenés került elszámolásra.

b. Tárgyi eszközök: A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke 1.790 e. Ft.

Megnevezés	Bruttó érték			Écs.	Nettó
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		
Számítástech.eszk.	1.993	1.038	0	2.223	808
Irodabútorok	0	2.008	0	1.026	982

A KFT-nél 2014-ben az új eszközbeszerzés pályázathoz kapcsolódóan történt.

2. Forgóeszközök:

- Követelések: Valamennyi vevő követelés (9 e. Ft) a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendeződött, egyéb követelés pedig nincs.

- Pénzeszközök:

Összetétele:	Elszámolási betétek	8.277 e. Ft
	Készpénz	23 e. Ft
	Összesen:	8.300 e. Ft

3. Aktív időbeli elhatárolások:

Ezen a címen a KFT 6.615 e. Ft-ot mutat ki.

A Támop 1.4.1. program év végén befejeződött. A támogatás igénylése megtörtént és a mérlegkészítés időpontjáig jóváhagyásra is került. Az elismert költségeknek megfelelő összeg - az összemérés elve alapján - elszámolásra került. (6.572 e. Ft)

Az összeg kisebb részét két tétel teszi ki: előfizetésre került a 2015 évi WEB tárhely szolgáltatás 28 e. Ft értékben. 2015-ben az energia költség egy része jóváírásra került, a 15 e. Ft elhatárolását ez indokolja.

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 5.002 e. Ft eredménytartalékot növelte a 2013 évi 89 e. Ft-os mérleg szerinti nyereség.

A záró érték így 5.091 e. Ft-ra emelkedett.

A 2014-es üzleti évben 351 e. Ft mérleg szerinti veszteség képződött, melyet évnyitás után - az eredménytartálékba vezetve - a saját tőkét csökkenti.

A KFT saját tőkéje a fordulónapon 9.862 e. Ft.

5. Céltartalék:

A KFT a korábbi évek tapasztalataiból kiindulva céltartalék képzésének lehetőségével 2014-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 4.391 e. Ft rövidlejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi:

- Előleg (Támop 1.4.1.; MK)	3.450 e. Ft
- Szállítók	28 e. Ft
- Bérjárulékok és adók	909 e. Ft
- SB folyószámla	4 e. Ft

Valamennyi kötelezettség határidőn belüli, az adók és járulékok december hónapához kapcsolódnak.

7. Passzív időbeli elhatárolások:

A mérlegben passzív időbeli elhatárolás címén 2.461 e. Ft szerepel. Elhatárolásra került 40 e. Ft 2015-ben számlázott, de időszakát tekintve 2014-es évet terhelő telefon és egyéb közüzemi szolgáltatás költsége, továbbá 28 e. Ft informatikai karbantartás díja.

Halasztott bevételt jelent a tárgyi eszköz vásárlásokhoz kapott támogatásokból a még el nem számolt értékcsökkenésre jutó rész: 2013-hoz 321 e. Ft, 2014 évhez kapcsolódóan 1.470 e. Ft-ot tesz ki ez a tétel.

Mivel a TÁMOP 1.4.1. program év végével lezárult, a 2015-ben felmerült – még hozzá kapcsolódó költségek (könyvvizsgálat, rendezvény költség stb.) – is ezen a soron szerepelnek (602 e. Ft).

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 1.206 e. Ft bevételhez jutott.

Éven átnyúló pályázat a TÁMOP 1.4.1. program, melynek keretében munkanélküliek szerezhettek pék szakképesítést. Az időarányosan elszámolható támogatás összege 56.400 e. Ft.

A korábbi évek eszközvásárlásához kapcsolódó támogatásból – az ÉCS figyelembe vételével - 59 e. Ft időbeli elhatárolás feloldására került sor.

Vállalkozási tevékenységből 2014-ben bevétel nem keletkezett.

2. Az anyagjellegű ráfordítások 2014. évi összértéke 29.342 e. Ft. Megoszlása az alábbi:

- anyagköltség:	557 e. Ft
- anyagjellegű szolgáltatás:	28.057 e. Ft
- egyéb szolgáltatás:	728 e. Ft

Kiemelendő tétel az anyagi jellegű szolgáltatások közül a TÁMOP programok keretében megvalósulásra kerülő oktatási tevékenység külsős lebonyolítója által számlázott 22.800 e. Ft.

3. A KFT által 2014-ben munkaviszony keretében foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 3,3 fő volt. Emellett egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyban 1 fő részére történt kifizetés. Az elszámolt bérköltség 10.238 e. Ft volt.

4. A személyi jellegű kifizetések értéke 15.020 e. Ft-ot tett ki, az alábbi megosztásban:

- béren kívüli juttatás	1.842 e. Ft
- saját gk. használat térítés	1.325 e. Ft
- megélhetési támogatás	11.851 e. Ft
- reprezentáció	2 e. Ft

Az adóévben elszámolt bérjárulék 2.934 e. Ft.

Prémiumot, kedvező kamatozású kölcsönt a társaság 2014-ben sem fizetett.

5. Amortizáció:

Tekintettel arra, hogy a társaság tárgyi eszközei számítástechnikai eszközökből és irodabútorokból állnak, lineáris értékcsökkenés módszerével történt az elszámolás. 2014-ben 454 e. Ft-tal csökkent az eredmény az amortizációs költség miatt.

A KFT a 100 e. Ft alatti tárgyi eszközök és immateriális javak esetében élt az egyösszegű elszámolás lehetőségével. Ez a tétel 1.639 e. Ft volt ebben az évben.

6. A pénzügyi műveletek eredménye:

Pénzintézettől származó kamatbevétel címén 7 e. Ft realizálódott. Tekintettel arra, hogy pénzügyi műveletek ráfordítása címén kiadás nem merült fel, a pénzügyi műveletek eredménye is 7 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 1.710 e. Ft rendkívüli bevételt eredményezett.

IV. Társasági adóalap módosító tételek:

Adózás előtti eredmény: - 351 e. Ft

TA növelő tételek:
- szv.tv. szerinti écs. 2.184 e. Ft

Ta alap csökkentő tételek:
- adó tv. szerinti écs 2.184 e. Ft

A növelő és a csökkentő tételek után a TA alap -351 e. Ft, melyet társasági adó nem terhel. Az adózott eredmény (-351 e. Ft) évnnyitás 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:
2013: $\frac{10.213}{19.073} = 54 \%$ 2014: $\frac{9.862}{4.391} = 225 \%$

- likviditási mutató:
2013: $\frac{14.618}{19.073} = 77 \%$ 2014: $\frac{8.309}{4.391} = 189 \%$

- eszköz összetétel

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Befektetett eszközök	2 %	4 %	3 %	2 %	3 %	18 %
Forgóeszközök	98 %	96 %	97 %	98 %	97 %	82 %

TÁMOP.1.4.1.

Pályázati kiírás neve:

„Süssünk munkát”

Projekt célcsoportja:

Hátrányos helyzetű, a Nonprofit Kft adatbázisában szereplő ügyfelek

Projekt tevékenysége:

- Mentorálás
- OKJ- képzés (pék)
- Pályakorrekció, pályaorientáció
- Digitális írástudás képzés
- Munkajogi felkészítés
- Legális munkavégzés előnyeiről tájékoztatás
- Álláskereső tanácsadás
- Önismeret, önbizalom erősítés
- Személyiségfejlesztés
- Konfliktuskezelési képesség fejlesztés
- Csapatépítés
- Jogsegélyszolgálat

Projekt összes elszámolható költsége:

72.347.156 Ft / 73.357.360 Ft (98.6%)

A Nonprofit Kft. a közhasznú tevékenységeit az alapító okiratban foglaltak szerint 2014. 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, nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés; gyermek és ifjúságvédelem, gyermek és ifjúsági érdekképviselő; hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése; munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások.

A tavalyi év során futó pályázat a fenti célok elérése érdekében került megvalósításra, lebonyolításra.

Köztudott, hogy a vállalkozás tevékenységéhez a fedezetet pályázatokból szerzi. A folytonosság pillanatnyilag nem biztosított, mivel a 2014-ig tartó EU-s pályázati ciklus lezárult, új kiírások pedig még nem történtek.

Nagykanizsa, 2015.05.27




Varga Miklós
ügyvezető