

18352209-8899-113-03

Statisztikai számjel

03-09-118319

Cégjegyzékszám

**Kiegészítő melléklet a
Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt
felelősségű társaság
2010. évi
Egyszerűsített éves beszámolójához**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása:

A cég neve és székhelye:

**Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
(Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft.)**

Cégbejegyzés időpontja: **2009. július 1.**

Működési formája: Nonprofit Kft.

A társaság közhasznú jogállása: **közhasznú**

A társaság alapítója:

**Kecskeméti Városgazdasági Kft.
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.**

Felügyelő Bizottság elnöke: Tóthalmi Ferenc
Tagjai: Komáromy András
Ikrényi Tünde

Társaság ügyvezetője: Domokos Imre

A társaság célja, feladatai:

Hátrányos helyzetű társadalmi csoportok esélyegyenlőségének elősegítése.

Rehabilitációs foglalkoztatás.

A munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése, és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások.

A Kft tevékenységének középpontjában az egészségkárosodásból, fogyatékosságból, valamint a társadalmilag hátrányos helyzetből eredő következmények csökkentése áll.

A társaság kizárólag közhasznú tevékenységet folytat.

A Társaság fő tevékenysége: TEÁOR szerint

8899'08 M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

2. Számviteli politika főbb vonásai:

A gazdálkodás működéséről, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év és könyveinek lezárását követően, a számviteli törvényben meghatározott, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít, figyelembe véve a közhasznú szervezetekről szóló törvényben meghatározott ajánlásokat.

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérleg zárásának időpontja : március 31.

Könyvvizsgáló: Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. (Székhely: 6000 Kecskemét, Kerkápoly u. 9.sz.), könyvvizsgálás ellátására kijelölt személy: Fenyvesi Gáborné (an: Balog Ilona) 6000 Kecskemét, Kerkápoly u. 9. sz. alatti lakos, a Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. ügyvezetője

Beszámolót készítette: Kecskeméti Termostar Hőszolgáltató Kft,
6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.
Balog Piroska (Regisztrációs száma: 115481)

A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvényben szabályozott módon járt el, a számviteli alapelvek figyelembevételével és betartásával.

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételének, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, bérjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg. A közhasznú egyszerűsített beszámoló eredményszámításánál figyelembe vette a 224/2000. (XII. 12 Korm. Rend.) 15. §. előírásait.

Amortizációs politika: A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi elbírálás elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítja. A 100 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek elszámolásra. A Társaságnál a számviteli és adótörvény szerinti amortizációs kulcs megegyezik.

3. Mérlegtételek értékelése:

Tárgyi eszközök: Mérlegben kimutatott értéke a beszerzési költség és az elszámolt értékcsökkenési leírás különbözete.

Készletek: Beszerzéskor költségként számolja el a társaság. Év végén a tényleges mennyiséget leltárral állapítja meg és a mérlegben az utolsó beszerzési áron, értékeli.

Követelések: A szolgáltatásból származó követelések ÁFA-val növelt, elismert, számlázott összegben szerepelnek.

Kötelezettségek: A szállításokhoz kapcsolódó kötelezettségek a vállalkozás által elismert. ÁFA-t is tartalmazó értékben szerepelnek. Az adók és járulékok a bevallással egyezők.

Saját tőke: A mérlegben könyv szerinti értékben szerepel.

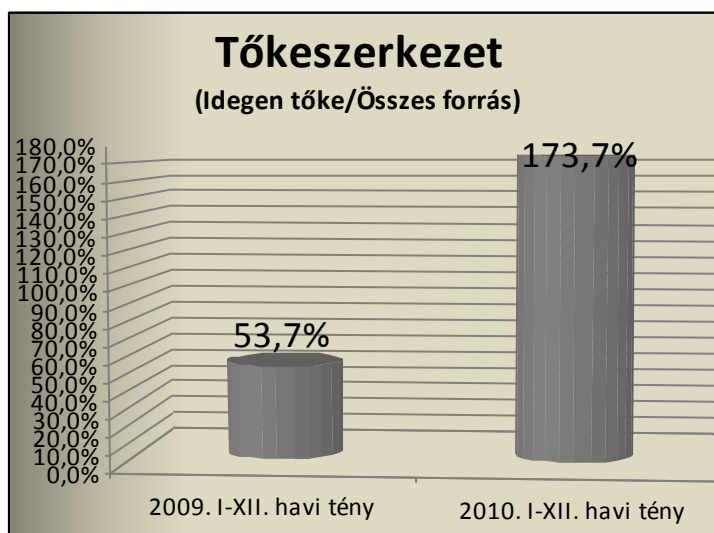
Jelentős összegű hiba: Az önellenőrzéskor feltárt azon hiba, amely előjeltől függetlenül összege ugyanazon évet érintően eléri az adott év mérlegfőösszegének 2%-át.

Valós képet lényegesen befolyásoló hiba: a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken).

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

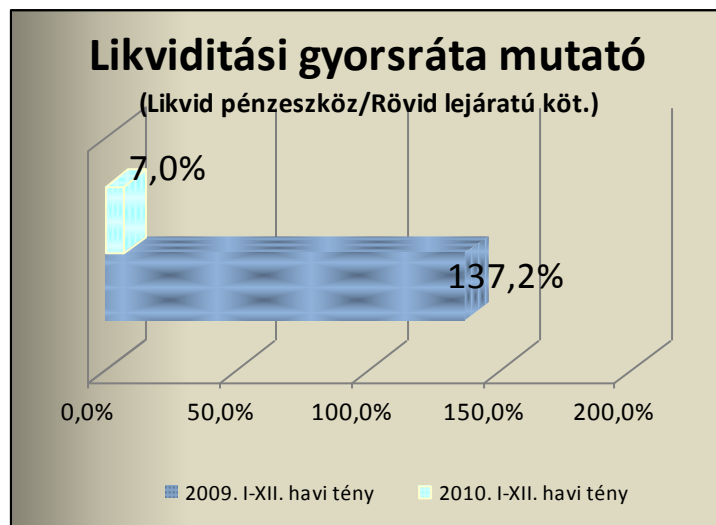
Vagyoni helyzet és tőkestruktúra alakulása



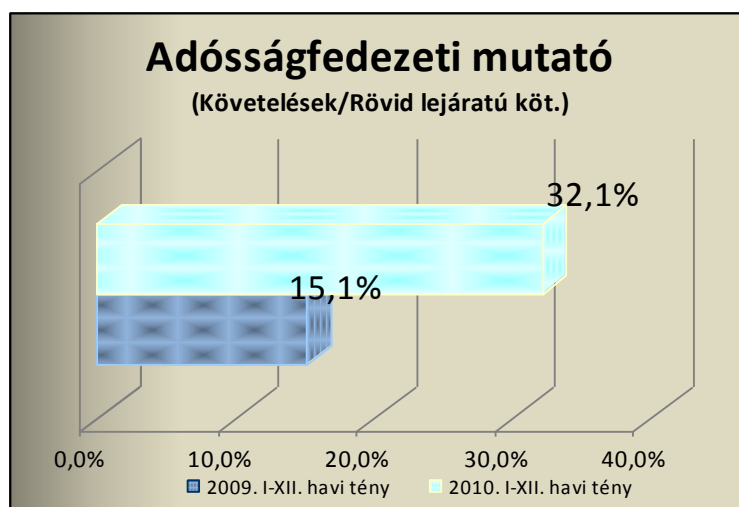
A társaság likviditása 2010. évben teljes egészében felborult. Szállítói és egyéb tartozásai jelentősen meghaladják a mérleg főösszeget.

A társaság üzemi eredménye – 14.754 e Ft. Az árbevétel arányos nyereség a negatív eredmény miatt értékelhetetlen mutató.

A társaság értékesítésből származó árbevétele az előző évinek 93,4 %-a, a kapott támogatások értéke is csupán 88,7 %-a a bázisévinek.



A likviditási mutató szemlélteti, hogy a társaság likvid pénzeszközei mindössze 7 %-ban fedezik tartozásait.



A követelésállomány is lényegesen alacsonyabb – 32,1% - a kötelezettségállománynál.

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1. TÁRGYI ESZKÖZÖK:

A következő táblázat a befektetett eszközök állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Bruttó érték záró e Ft	Nettó érték záró eFt
Immat. javak	93			93	0
Ingtatlanok	0			0	0
Műsz.berend. járművek.	36	710	0	746	660
Egyéb berend.	1 014	1 167		2 181	1 353
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	1 143	1 877	0	3 020	2 013

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés kimutatására szolgál:

Értékcsökkenés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Immat. javak	93	0	0	93
Ingtatlanok	0	0	0	0
Műsz. berend. járművek	36	50	0	86
Egyéb berendezések	474	354	0	828
Összesen:	603	404	0	1 007

A 100,- e Ft egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 102,- e Ft

A befejezetlen beruházás 2010. 12.31-én nem volt.

2. KÉSZLETEK:

A Társaságnak készlete nincs.

3. KÖVETELÉSEK: 7.213,- eFt

Vevőkkel szembeni követelés:	5.555
Egyéb követelés:	1 658
ebből:	
Adókövetelések:	324
Egyéb követelés:	1.334

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés. Az adókövetelések nagyrészt 2010. januárjában visszaigényelhető ÁFA-ból, valamint helyiadó túlfizetésből tevődnek össze. Egyéb követelés soron szerepelnek még a munkabérelőlegek, és a dolgozóknak elszámolásra kiadott vásárlási előlegek.

4. PÉNZESZKÖZÖK:

Házipénztár	507
Elszámolási betétszámla:	1.077
Összesen:	1.584

5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2011. évet érintő előfizetések, egyéb költségek:	2.138
Összesen:	2.138

Aktív időbeli elhatárolás soron szerepel a Kecskeméti Termostar Kft által kiszámlázott rendszerhasználati díj összege. Az önkormányzati cégek körében 2010. január 1-jével bevezetett közös gazdasági adminisztrációs rendszer szoftver és hardver háttérének használati díját a Kecskeméti Termostar Kft kiszámlázta az önkormányzati cégeknek. Mivel a rendszer a Termostar Kft-nél öt év alatt íródik le, a használati díjat közös megegyezéssel a cégek szintén öt év alatt számolják el költségként.

6. SAJÁT TŐKE**Saját vagyonsvltózás – 14.751,- eFt:**

Jegyzett tőke:	3.000
Tőketartalék:	0
Eredménytartalék:	2.210
2010. évi mérleg szerinti eredmény	-14.751
Saját tőke összesen:	-9.541

A cég 2010. évi mérleg szerinti eredménye mínusz 14.751 E Ft, ezzel a saját tőke negatív értékű.

7. KÖTELEZETTSÉGEK: 22.489,- eFt

A társaságnak hosszúlejáratú és hátrасorolt kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	22.489
Rövid lejáratú hitelek:	0
Szállítói tartozások:	15.432
Egyéb kötelezettség:	7.057
ebből:	
NAV-val szembeni kötelezettség:	2.961
KÖVICE (víztermelési díj)	0
Helyi adók:	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	4.096
Adott kaució:	0
Egyéb kötelezettség:	0

A társaság 2010. december 31-én tartozott szállítóinak. A nagyobb összegű lejárt tartozása a cégnek a Kecskeméti Termostar Kft-vel, a Városgazdasági Kft-vel, valamint a Regionális Hulladéklerakó Kft-vel szemben állt fent. Egyéb kötelezettségben szerepel a december havi munkabér, és annak járulékai, ezek határidőn belüli tartozások.

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

Mivel a társaság adózás előtti eredménye negatív, ezért társasági adó kötelezettsége nincs.

8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS:

A társaságnak passzív időbeli elhatárolása nincs.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A közhasznú tevékenységből származó tevékenység bevételei, ráfordításai.

A társaság kizárólag közhasznú tevékenységet végez. Az önkormányzattól közhasznú megállapodás keretében, valamint az „Út a munkához” program keretében kapott támogatást. A támogatások felhasználásával a juttatónak elszámolt.

Közhasznú feladata a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok esélyegyenlőségének elősegítése, a rehabilitációs foglalkoztatás, a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése, és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások nyújtása.

A Kft tevékenységének középpontjában az egészségkárosodásból, fogyatékoságból, valamint a társadalmilag hátrányos helyzetből eredő következmények csökkentése áll

Forrásainak kiegészítésére bér munkát végez saját telephelyén, az alábbi cégeknek:

Poenix-Mecano Kft,
Cab-Tech Kft,
Scaffner EMW Hungary Kft,

A bér munka keretében műszaki berendezésekhez kábelek konfekcionálása, műanyagtermékek sorjázása, elektronikai alkatrészek összeszerelése történik. A társaság dolgozói munkájukat 1 % alatti hibaszázalékkal végzik, a határidőket mindig pontosan tartani tudják. Minőségi kifogás munkájukkal kapcsolatban még nem érkezett.

A munkavállalók zömében csökkent munkaképességűek. A Munkaügyi Központ a – mint kiemelt akkreditációval rendelkező szociális foglalkoztatót – rendszeres rehabilitációs támogatásban részesíti a társaságot. A Kft pályázati forrásokból - a TÁMOP keretében – is tud munkalehetőséget teremteni, valamint lehetőséget nyújt a START kártyával rendelkező munkavállalóknak is.

A KMJV Önkormányzatával kötött megállapodás alapján a társaság részt vesz az önkormányzati feladatok ellátásában. Ennek keretében köztisztasági feladatokban foglalkoztatta a Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás által kiközvetített dolgozókat. Feladatuk a város közterületeinek tisztántartása, az avar és egyéb hulladék összegyűjtése volt. Fenti feladat dologi költségeit – munka- és védőfelszerelések, üzemanyag, deponálási költség, hulladék elszállítás díja, irányítók munkabére és járuléka – a Foglalkoztatási Kft fedezte az önkormányzati működési támogatásból.

2010. évben az önkormányzati támogatás, a Munkaügyi Központ által nyújtott támogatás, valamint a bér munkából származó bevétel nem volt elegendő a kiadások fedezésére.

Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
Közhasznú foglalkoztatottak bér munkájából származó bevétel:	39.050	0	39.050
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	47.303	0	47.303
Munkaügyi Központtól kapott bértámogatás	11.770	0	11.770
Továbbszámlázott rezszi, TB ktg. térítés	427	0	427
Pénzügyi műveletek bevételei	4	0	4
Rendkívüli bevétel	0	0	0
Összes bevétel	98.554	0	98.554
Anyagjellegű ráfordítások	35.737	0	35.737
Személyi jellegű ráfordítások	76.458	0	76.458
Értékcsökkenési leírás	404	0	404
Egyéb ráfordítások	706	0	706
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
Összes ráfordítás	113.305	0	113.305
Adózás előtti eredmény (A - B)	-14 751	0	-14 751
Adófizetési kötelezettség			0
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény (C - D)			-14 751

2. Fenti bevételekből egyéb bevételben szerepel az önkormányzati támogatás, és a Munkaügyi Központ támogatásának értéke, összesen 59.073,- eFt

3. Egyéb ráfordítások: 706,- eFt

Értékesített, kivezetett eszközök könyvszerinti értéke:	0
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések:	329
Helyi adók (építményadó, gépjármű adó):	189
Cégautó adó:	188
Behajthatatlan követelés:	0
Költségek ellentételezésére adott támogatás:	0
Kerekítések:	5

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége a helyi adó törvény értelmében nincs.

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

Összes létszám	61 fő
Összes munkabér	55.806,- eFt.

A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke 2010. évben összesen bruttó 960,- e Ft juttatásban részesült.

A Társaság könyvvizsgálója a Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. 40,- e Ft + ÁFA/hó összegben részesült havonta.

A beszámolási időszakban a társaság tevékenysége nyomán veszélyes hulladék nem keletkezett.

A vállalkozás a vonatkozó jogszabályokat figyelembe vette tevékenysége folytatásánál. A gazdasági eseményeket a Számviteli Törvény, és a saját számviteli politikája betartásával rögzítette, megfelelő bizonylatokkal támasztotta alá. A mérlegben szereplő adatok leltárral egyezők. Az elkészített Beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2011. május 9.

Vállalkozás vezetője

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2010.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	32 809
1.	Adózás előtti eredmény \pm	1 625
2.	Elszámolt amortizáció +	34 929
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás \pm	- 2 304
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete \pm	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye \pm	- 3 348
6.	Szállítói kötelezettség változása \pm (váltótartozás)	62 873
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása \pm	- 3 863
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása \pm	- 45 496
9.	Vevőkövetelés változása +	14 870
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. \pm	- 23 180
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása \pm	- 3 297
12.	Fizetett, fizetendő adó	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 73 089
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 84 339
15.	Befektetett eszközök eladása +	11 250
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	49 686
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	60 077
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 1 117
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása \pm	- 9 274
IV.	Pénzeszközök változása (\pmI\pmII\pmIII. sorok)	9 407