

1 8 3 5 2 2 0 9 - 8 8 9 9 - 1 1 3 - 0 3

Statisztikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 1 8 3 1 9

Cégjegyzékszám

**Kiegészítő melléklet a**  
**Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt felelősségű**  
**társaság**  
**2018. 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.)

A cég telephelye: 6000 Kecskemét, Csongrádi utca 26.

Cégbejegyzés időpontja: 2009. július 1.  
Működési formája: Nonprofit Kft.

A társaság közhasznú jogállása: közhasznú

A társaság tulajdonosa:

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft.  
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.

Felügyelő Bizottság elnöke: Csontos István  
Tagjai: Balázs-Kovács Éva  
Komáromy András

Társaság ügyvezetője: Tóth Gyözőné

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

#### 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, fogyatékoságból, valamint a társadalmilag hátrányos helyzetből eredő következmények csökkentése áll.

2011. évtől kezdődően a Kft. részt vesz a közfoglalkoztatási programban is.

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 elemei:**

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

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

**A mérleg fordulónapja: december 31.**

**A mérleg zárásának időpontja: március 31.**

**Könyvvizsgáló:** Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. (Székhely: 6000 Kecskemét, Vágó u. 2.), MKVK bejegyzési szám. 000389, könyvvizsgáló ellátására kijelölt személy: Fenyvesi Gáborné

**Beszámolót készítette:** Trimova Kft,  
1191 Budapest Üllői út 206.  
Gyurcsó Attila (Regisztrációs száma: 126372)

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 eredmény kiszámításánál 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. Maradvány értéket nem állapítunk meg.

Használt amortizációs kulcsok:

Programvezérlésű, számvezérlésű gépek, berendezések 33%

Járművek 20%

Egyéb berendezések, felszerelések 14,5%

## **3. Mérlegtételek értékelése:**

Immateriális javak, tárgyi eszközök: Mérlegben kimutatott értéke a beszerzési költség és az elszámolt értékcsökkenési leírás különbözete

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

Követelések: Vevőkövetelések összege a számlázott, vevők által elismert, ÁFÁ-t tartalmazó összegben kerül elszámolásra. Értékvesztést nem számolunk el. Egyéb követelések elszámolása nyilvántartási értéken történik.

Kötelezettségek: Szállító kötelezettségek értéke a számlázott, ÁFÁ-t tartalmazó összegben kerül elszámolásra. Egyéb kötelezettségek elszámolása nyilvántartási értéken történik. 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 a mérlegfőösszeg 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 (növekedés vagy csökken).

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

#### **4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:**

Az EBITDA mutató kifejezi, hogy a tárgyévi működésből származó eredmény hogyan alakult volna az értékcsökkenési leírás hatása nélkül. (Üzemi eredmény + értékcsökkenési leírás.) A mutató értéke 2017-ben (6.499+6.056) 12.55 E Ft volt, 2018. évben (12.391+6.699) 19.090 E Ft-ra növekedett.

A ROE mutató (adózott eredmény/saját tőke) a saját tőke növekedési ütemét tükrözi. A korábbi nagyon rossz kiindulási adatokhoz képest 2017. évben (6.133/-5.336) 114,9 %-os 2018. évben (12.143/11.891) 102,1 %-os tőkenövekedés következett be.

A ROA mutató (adózás előtti eredmény/mérleg eszköz oldala) az eszközállomány jövedelemtermelő képességét fejezi ki. 2017. évben (6.133/31.666) ez 19,4 %-os volt a mutató értéke, 2018. évben (12.143/46.984) ez 25,8 %-ra növekedett. A társaság esetében kisebb jelentőséggel bír ez a mutató, hiszen nem az eszközállomány hatékony felhasználásának függvénye, hogy milyen nagyságú bevétel keletkezik a cégnél.

Idegen tőke aránya: Kötelezettségek/ Mérlegfőösszeg: A társaság szállítói és egyéb tartozásai 2017-ben (33.430/31.666) 105,6 %-ot, 2018-ben (33.544/46.984) 71,4 %-ot tettek ki. A mutató értéke javulást mutat az előző évekhez képest.

A társaság elmúlt években elért eredményei javuló tendenciát mutattak, a korábban kialakult tökehiány megszűnt.

2013. évben:

<u>Kötelezettségek:</u>	50.328 E Ft	209,6 %
<u>Eszközérték:</u>	24.006 E Ft	

2014. évben:

<u>Kötelezettségek:</u>	81.517 E Ft	136,8 %
<u>Eszközérték:</u>	59.574 E Ft	

2015. évben:

<u>Kötelezettségek:</u>	75.468 E Ft	124,7 %
<u>Eszközérték:</u>	60.531 E Ft	

2016. évben:

<u>Kötelezettségek:</u>	95.520 E Ft	113,7 %
<u>Eszközérték:</u>	81.407 E Ft	

2017. évben:

<u>Kötelezettségek:</u>	33.430 E Ft	105,6 %
<u>Eszközérték:</u>	31.666 E Ft	

2018. évben:

<u>Kötelezettségek:</u>	33.544 E Ft	71,6 %
<u>Eszközérték:</u>	46.984 E Ft	

A társaság eszközértékhez viszonyított kötelezettségállománya folyamatosan csökken.

**II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

**1. Befektetett eszközök:**

A következő táblázat a befektetett eszközök állományváltozását mutatja be:

<b>Bruttó érték</b>	<b>Nyitó bruttó E Ft</b>	<b>Növekedés E Ft</b>	<b>Csökkenés E Ft</b>	<b>Bruttó érték záró E Ft</b>	<b>Nettó érték záró E Ft</b>
Immat. javak	983	56	93	946	535
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műsz.berend.	4 531	0	685	3 846	1 122
Egyéb berend.	31 471	8 994	5 293	35 172	19 228

Kisértékű esz.	2 456	417	1 329	1 544	0
<b>Összesen:</b>	<b>39 441</b>	<b>9 467</b>	<b>7 400</b>	<b>41 508</b>	<b>20 885</b>

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenést mutatja:

<b>Értékcsökkenés</b>	<b>Nyitó écs E Ft</b>	<b>Növekedés E Ft</b>	<b>Csökkenés E Ft</b>	<b>Záró E Ft</b>
Immat. javak	163	341	93	411
Ingatlanok	0	0	0	0
Műsz. berend.	2 777	536	589	2 724
Egyéb berendezések	14 513	5 406	3 975	15 944
Kisértékű esz.	2 456	417	1329	1 544
<b>Összesen:</b>	<b>19 909</b>	<b>6 700</b>	<b>5 986</b>	<b>20 623</b>

Befejezetlen beruházás 2017. 12.31-én nem volt.

## **2. KÉSZLETEK:**

A Társaságnak készlete nincs.

## **3. KÖVETELÉSEK: 2.573,- E Ft**

Vevőkkel szembeni követelés 1.866 E Ft

Egyéb követelés: 707 E Ft

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelése a társaságnak nem volt.

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés.

## **4. PÉNZESZKÖZÖK:**

Házipénztár 1.683 E Ft

Elszámolási betétszámlák: 13.648 E Ft

**Összesen: 15.331 E Ft**

**5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS**

2018. 12.31-én a társaságnál 8.195 E Ft aktív időbeli elhatárolás. Ebből 2019-ben kiszámlázott, de 2018. évi re vonatkozó szolgáltatások értéke 3.139 E Ft. Illetve 2019. januárjában folyósított 2018. évi re vonatkozó támogatások 5.056 E Ft.

**6. SAJÁT TŐKE: 11.891 E Ft**

Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
A jegyzett tőke állományában változás nem történt.	0
Tőketartalék:	0
Eredménytartalék:	-8.336 E Ft
2018. évi adózott eredmény	12.143 E Ft
Lekötött tartalék:	5.084 E Ft
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>11.891 E Ft</b>

A társaság saját tőkéjének alakulása az elmúlt években:

	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Tárgyévi eredmény	Saját tőke összesen
2009.	3 000	168	2 042	5 210
2010.	3 000	2 210	-14 751	-9 541
2011.	3 000	-12 541	-11 279	-20 820
2012.	3 000	-23 818	11 023	-9 795
2013.	3 000	-12 795	-16 527	-26 322
2014.	3 000	-29 322	4 260	-22 062
2015.	3 000	-25 062	7 125	-14 937
2016.	3 000	-17 937	3 470	-11 468
2017.	3 000	-14 469	6 133	-5 336
2018.	3000	-8 336	12 143	11 891

A beszámolási időszak adózott eredményét a Társaság az eredménytartalék vagyonelembe kívánja átvezetni.

**7. KÖTELEZETTSÉGEK: 33.544,- E Ft**

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

1. Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	<u>33.544 E Ft</u>
Ebből:	
Lízingdíj	4.245 E Ft

Szállítói tartozások:	560 E Ft
Egyéb kötelezettség:	28.739 E Ft
ebből:	
NAV-val szembeni adókötelezettség:	8.744 E Ft
Munkavállalókkal szembeni köt. (decemberi bér)	12.983 E Ft
Egyéb kötelezettség (letiltások):	280 E Ft
Támogatási előlegek	6.732 E Ft

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége a társaságnak nem volt.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nincsenek

2018. december 31-én a társaságnak lejárt tartozása nem volt.

Mivel a társaság tevékenysége 100 %-ban közhasznú tevékenység, társasági adó fizetési kötelezettsége nincs.

### 8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS:

A társaságnak 2018. december 31-én 1.549 E Ft passzív időbeli elhatárolása volt. Ez a közfoglalkoztatottak dologi kiadásaira biztosított önkormányzati támogatás arányosított, 2018. évre áthúzódó hányada.

### III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

**1. A társaságnak vállalkozási tevékenysége nem volt, teljes tevékenysége közhasznú.**

Közhasznú tevékenység bevételei	adatok E Ft-ban	
	2017	2018
Megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak bér munkájából származó árbevétel:	70 765	85 797
Önkormányzati működési támogatás	37 000	50 000
Önkormányzat közfoglalkoztatottak támogatása	56 428	35 000
Kormányhivatal közfoglalkoztatottak bértámogatása	168 345	101 201
GINOP támogatások, és egyéb támogatás	5 866	6 856
Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal támogatása	45 985	47 019
Egyéb bevétel	3 743	17 040
<b>Összes bevétel működési</b>	<b>388 132</b>	<b>342 913</b>
<b>Megoszlás közhasznú- vállalkozási</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0
<b>Összes bevétel</b>	<b>388 133</b>	<b>342 913</b>
Anyagjellegű ráfordítások	54 868	60 797
Személyi jellegű ráfordítások	306 336	236 576



Értékcsökkenési leírás	6 056	6 699
Egyéb ráfordítások	14 373	26 450
<b>Összes ráfordítás működési</b>	<b>381 633</b>	<b>330 522</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	367	248
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>382 000</b>	<b>330 770</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>6 133</b>	<b>12 143</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>6 133</b>	<b>12 143</b>

## 2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek:

KMJV Önkormányzata a társaságot 2018. évben 50 000 E Ft működési támogatásban részesítette.

A 2011. évben a kormány által beindított közmunka programban foglalkoztatott jelentős létszám munkabérét és járulékait legnagyobb részben a kormányhivatalokon keresztül az állam finanszírozza. A program dologi kiadásaihoz, illetve az irányításhoz szükséges munkaerő költségeit az önkormányzatnak kellett folyósítania.

A közfoglalkoztatottak parlagfű- és gyomirtást, síkosság mentesítést, a parkok és közterületek tisztítását végzik.

A közfoglalkoztatás dologi kiadásainak, rezsiköltségeinek, és a még nem térített bérköltségének és bérjárulékainak fedezetére 2018-ben 35.000 E Ft-ot folyósított az önkormányzat, ebből 35.000 E Ft-ot 2017. évi bevételként

A Megyei Kormányhivatal által közfoglalkoztatás támogatására folyósított összeg 101.201 E Ft volt.

A GINOP támogatásból a társaság bevétele 2018. évben 6.856 E Ft volt.

A társaság 2018. évben is elnyerte a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal pályázatát, mely a megváltozott munkaképességű dolgozók munkabérére és szociális hozzájárulási adójára volt felhasználható. Az NRSZH támogatása 2018. évben 47.019 E Ft volt.

A társaság 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. Forrásainak kiegészítésére az alábbi cégeknek végez bér munkát (a szociális foglalkoztatásban bér munkát végzők munkájának kiszámlázott értéke az érvényben lévő jogszabályok alapján közhasznú bevételnek minősül):

Cab-Tech Kft,  
Scaffner EMW Hungary Kft,  
HILTI Szerszám Kft  
Poenix-Mecano Kft,  
Univer Product Zrt.  
Autoflex Kft.  
Lux Kft

A bér munka keretében műszaki berendezésekhez kábelek konfekcionálása, műanyagtermékek sorjázása, elektronikai alkatrészek összeszerelése, élelmiszer-  
ipari termékek csomagolása, címkézése történik.

A bér munkából származó bevétel 2018. évben 85.797 E Ft volt.

A társaság összbevétele 2017. évben 388.132 E Ft, 2018. évben 342.913 E Ft volt.

A társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek illetve ráfordítások nem merültek fel, így nincs a társasági adóra gyakorolt számszerűsíthető hatásuk.

### **3. Anyagjellegű ráfordítások értéke: 60.797 E Ft**

Ezen belül az anyagköltségek értéke: 13.888 E Ft, az igénybevett szolgáltatások értéke összesen: 43 172 e Ft, az egyéb szolgáltatások: 3 737 E Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások növekedése az előző évhez képest 10.8 %-os.

### **4. A személyi jellegű ráfordítások értéke: 236.576 E Ft**

A személyi jellegű ráfordítások értéke az előző évihez képest 22,8 %-kal csökkent. Ez a közfoglalkoztatott létszám csökkenésének a következménye.

### **5. Értékcsökkenési leírás: 6.699 E Ft**

Ez az összeg az előző évinél 10,6 %-kal magasabb. A növekedést az eszközállomány növekedése generálta.

### **6. Egyéb ráfordítások: 26.450,- E Ft**

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

A társaság bevételei és ráfordításai az előző évhez képest nagyságrendben 12,5 %-kal csökkentek, ez elsősorban a csökkenő közfoglalkoztatotti létszámnak köszönhető. Az egyre kiegyensúlyozottabb gazdálkodás köszönhető mind az önkormányzati támogatások növekedésének, mind az elnyert pályázati forrásoknak. A társaság a 2018-ben már az ötödik évben számolhat el nyereséget. Ez teszi lehetővé, hogy a társaság a korábbi években keletkezett tartozásait teljes egészében rendezni tudta, saját tőkéje folyamatosan növekszik.

## **IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA**

	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Éves átlagos állományi létszám (fő)	249	170
Bér költség:	261.304 E Ft	207.800 E Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	11.014 E Ft	6.397 E Ft

Bérráulékok 34.017 E Ft 22.379 E Ft

A közmunka program keretében a foglalkoztatottak létszáma folyamatosan cserélődik, az év nagy részében meghaladta a 170 főt. A nagy létszám irányítása, adminisztrálása jelentős feladatot ró a vezetésre, adminisztratív dolgozókra.

A Társaság Felügyelő Bizottsága (1 fő elnök és 2 fő tag) 2018. évben összesen bruttó 960,- E Ft juttatásban részesült.

A Társaság könyvvizsgálója a Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. 2018. évi díjazása 1.200 E Ft. A könyvvizsgáló a Társaság részére egyéb szolgáltatást nem végez.

A Társaság éves beszámolóját Tóth Gyözőné, - a Társaság képviselőjére jogosult- írja alá.

A Társaság a Vezető tisztségviselőknél, a Felügyelő Bizottság tagjainak előleget, kölcsönöket nem nyújtott, nevükben garanciát nem vállalt.

A beszámolási időszakban a társaság tevékenysége nyomán jelentős mennyiségű veszélyes hulladék nem keletkezett. Az irodai munka során keletkező hulladékok - száraz elemek, nyomtató festékek, izzók stb. – begyűjtésre és elszállításra kerülnek.

#### Mérleg alatti tételek:

A társaság telephelye nem saját tulajdona, azt az önkormányzat bocsátotta rendelkezésre közhasznú tevékenysége végzéséhez.

Kecskemét, 2019. március 31.

KECSKEMÉTI FOGLALKOZTATÁSI  
NONPROFIT KFT.  
6000 Kecskemét, Békafásor 71/A  
Th.: 6000 Kméti, Csöngrádi út 26.  
Adószám: 163-09-2-03  
Tóth Gyözőné  
1.  
ügyvezető