



**Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidek
Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

**4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868
Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15**

2010. évi KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS ÉS EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Nyíregyháza, 2011. április 30.

.....
Hajdu Sándor
ügyvezető



A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közhasznúsági jelentése és egyszerűsített éves beszámolójának mérlege, mely a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően készült.

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	604 465	513 186
	I. Immateriális javak	30 463	21 064
	II. Tárgyi eszközök	573 902	492 022
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	100
B.	Forgóeszközök	5 484	13 282
	I. Készletek	5	7
	II. Követelések	580	10 139
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	4 899	3 136
C.	Aktív időbeli elhatárolások	11 178	0
Eszközök összesen		621 127	526 468
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	3 494	3 494
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	466	494
	III. Lekötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-5 208	-8 584
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	5 236	8 584
E.	Céltartalékok		
F.	Kötelezettségek	8 422	5 422
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 422	5 422
G.	Passzív időbeli elhatárolások	609 211	517 552
Források összesen		621 127	526 468

Nyíregyháza, 2011. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közhasznúsági jelentése és egyszerűsített éves beszámolójának eredmény kimutatása, mely a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően készült.

	Alaptevékenység (e Ft)	Vállalkozási tevékenység (e Ft)	Összesen (e Ft)
1. Értékesítés nettó árbevétele		18 415	18 415
2. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3. Egyéb bevételek	178 211		178 211
ebből:			0
- támogatások	178 005		178 005
alapítói (helyi önkormányzatok)	84 126		84 126
központi költségvetési	0		0
helyi önkormányzati			0
Európai Unió Strukturális Alapok támogatása	88 716		88 716
<i>Európai Szociális Alap támogatása</i>	15 485		15 485
<i>Európai Regionális Fejlesztési Alap támogatása</i>	73 231		73 231
egyéb	5 163		5 163
4. Pénzügyi műveletek bevételei	6		6
5. Rendkívüli bevételek			0
ebből:			0
- támogatások			0
alapítói			0
központi költségvetési			0
helyi önkormányzati			0
egyéb			0
6. Tagdíjak			0
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	178 217	18 415	196 632
7. Anyagjellegű ráfordítások	41 579	6 002	47 581
8. Személyi jellegű ráfordítások	42 471	3 829	46 300
9. Értécsökkenési leírás	100 618		100 618
10. Egyéb ráfordítások	2 133		2 133
11. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
12. Rendkívüli ráfordítások			0
B. Összes ráfordítás (7+8+9+10+11+12)	186 801	9 831	196 632
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-8 584	8 584	0
I. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D. Jóváhagyott osztalék	0	0	0
E. Tárgyévi eredmény (C-I-D)	-8 584	8 584	0

Nyíregyháza, 2011. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



2. Kimutatás a költségvetési támogatásról és annak felhasználásáról

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.-t életre hívó, az Európai Szociális Alap által társfinanszírozott HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 azonosítószámú és az Európai Regionális Fejlesztési Alap által társfinanszírozott HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 azonosítószámú projektek 2009-ben teljesen lezárultak, és 2010-ben legfőbb feladatunk a Központi Képzőhely működtetése és a felnőttképzési piacon való megjelenés és a piaci pozíciók erősítése lett.

A korábbi évek beszámolóiban is bemutattuk, hogy a pénzügyi támogatás és a bevétel elszámolása elválik egymástól. 2010-ben a projekteken egyáltalán nem volt pénzmozgás, ugyanakkor bevételt még mindig számolunk el, de már csak az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldott halasztott bevételt, így támogatást ugyan elszámolunk, de pénzmozgással ezek a gazdasági események már nem járnak.

A támogatások kimutatása projektenként

HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2010-ben: 15.485 e Ft

Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 3.2.2 projektben 2010-ben: 15.485 e Ft.

HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0

A HEFOP 3.2.2 projekthez hasonlóan itt is a passzív időbeli elhatárolásokból a befektetett eszközök elszámolt értékcsökkenési leírásával arányos összeget számoltuk el bevételként.

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2010-ben: 79.220 e Ft

Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 4.1.1 projektben 2010-ben: 73.231 e Ft (az önerőt az 5. pontban mutatjuk ki.)

3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.-t, illetve annak jogelődjét, a Nyírvidék TISZK Kht.-t Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Nagykálló Város Önkormányzata, Tiszavasvári Város Önkormányzata közösen hozta létre 3 millió Ft törzstőkével. A Társaság működési költségeinek fedezetét, amelyek a Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatban merültek fel, és amelyekre a vállalkozási tevékenységünk nem nyújt fedezetet, a tulajdonos önkormányzatok rendelkezésre bocsátották, így a Társaság törzstőkéje rendelkezésre áll.

4. A cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság 2010-ben cél szerinti juttatást pénzformában nem nyújtott, a cél szerinti közhasznú tevékenység bemutatása a 7. pont alatt, a közhasznú tevékenység tartalmi beszámolójában található.

5. A központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától, az egészségbiztosítási önkormányzattól és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének kimutatása

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 3 önkormányzattól, mint tulajdonostól részesül helyi önkormányzati támogatásban 2 jogcímen.

1. A Központi Képzőhely működési során a működési költségek fedezetére nyújtott működési támogatás, amely a Társaság által ellátott közfeladat ellátását finanszírozza.

2. HEFOP 4.1.1 projekt önerő támogatás. Ez utóbbi már valódi támogatást nem jelent, csak a korábban nyújtott támogatás halasztott bevételként való elszámolását

1. Működési költségekre kapott támogatás felhasználása 2010-ben a következő (ezer Ft-ban):

Önkormányzat	2010-ben bevételként elszámolt összeg	2010-es bevételből 2009-re elszámolt összeg (feloldott a.i.e.)	Ténylegesen 2010-ben felhasznált támogatás	Fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Elszámolt működési támogatás	2010-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
Nyíregyháza	71 793	8 839	61 719	1 235	61 719	63 928
Nagykálló	9 088	1 114	7 818	156	7 818	6 814
Tiszavasvári	9 996	1 225	8 599	172	8 599	9 996
Összesen	90 877	11 178	78 136	1 563	78 136	80 738

A következő táblázatban szereplő feladatokra használtuk fel a kapott működési támogatást, és az látszik a kimutatásból is, hogy a kapott működési támogatás a működési költségekre nem nyújtott teljes mértékben fedezetet, a különbözetet a vállalkozási tevékenységen elért eredményből tudtuk finanszírozni. 2010-ben a vállalkozási tevékenységünkön jelentős összegű eredményt tudtunk elérni, és annak ellenére, hogy a bevételi tervet nem sikerült teljes mértékben teljesíteni, az eredménytervet így is túlteljesítettük, vagyis jobban tudtuk csökkenteni az önkormányzati támogatás mértékét, mint azt előzetesen az üzleti tervben terveztük. Az önkormányzati működési támogatás csökkentésének egyik komponense a vállalkozási tevékenység eredményének növelése, melyet sikerült megvalósítani, a másik komponens pedig a működési költségek csökkentése. A működési költség kimutatását tartalmazó táblázatban foglaltak szerint ezt is sikerült eredményesen megvalósítanunk, és ennek eredménye lett az, hogy a 2010-ben kapott működési támogatásból a 2009-re elszámolt közel 12 millió Ft-ot levonva is sikerült a költségkereten belül maradni, sőt még kismértékben ezen is megtakarítást értünk el.

A kimutatott bevétel felhasználása főbb kiadáscsoportonként a következő (e Ft, ill %):

	Költségtípus	2010	Üzleti terv %-ában	2009	2008	2010 2009	2009 2008
I.	Elszámolt anyagköltség	22 604	91,6	29 756	22 297	75,96	133,45
1.	Közüzemi díjak	18 149	93,2	25 739	17 433	70,51	147,65
	- ebből távhődíj	13 185	90,9	15 877	17 026	83,04	93,25
	<i>elektromos energiadíj</i>	4 655	103,4	9 540	0	48,79	
2.	Szakmai anyagok	2 978	99,3	2 215	4 070	134,45	54,42
3.	Egyéb anyagköltség	1 477	41,7	1 802	794	81,96	226,95
II.	Igénybe vett szolgáltatások költsége	17 916	74,9	22 041	15 857	81,28	139,00
4.	Tanulók szállítási ktge	2 802	87,5	2 681	3 127	104,51	85,74
5.	Karbantartási költségek	1 080	72,0	851	1 071	126,91	79,46
6.	Oktatás, továbbképzés	30	7,5	401	56	7,48	716,07
7.	Utazási, kiküldetési költségek	17	21,3	118	133	14,41	88,72
8.	Könyvvizsgálati díjak	600	100,0	588	552	102,04	106,52
9.	Takarítás	5 031	94,9	5 807	5 110	86,64	113,64
10.	Biztonsági szolgálat díja	2 865	95,5	3 502	3 362	81,81	104,16
11.	Szemétszállítás	830	103,7	844	686	98,34	123,03
12.	Szakértői tevékenység, tanácsadás	1 720	34,7	3 558	714	48,34	498,32
13.	Informatikai szolgáltatások	366	45,7	1 002	0	36,53	
14.	Jogi tanácsadás	375	104,2	368	0	101,90	
15.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	2 200	83,4	2 321	1 046	94,79	221,89
III.	Egyéb szolgáltatások	1 045	73,6	1 908	2 637	54,77	72,35
16.	Hatósági díjak, illetékek	279	58,0	303	434	92,08	69,82
17.	Bankköltség	279	47,0	1 119	1 960	24,93	57,09
18.	Biztosítási díjak	487	93,7	486	243	100,21	200,00
IV.	Közvetített szolgáltatások értéke	14	73,6	0	0		
V.	Béreköltség	31 811	97,9	33 469	19 122	95,05	175,03
VI.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 121	110,5	2 427	1 437	87,39	168,89
19.	Személyi jellegű egyéb kifizetések (étkezési hj, bejárás ktg stb.)	2 112	119,5	2 371	1 394	89,08	170,09
20.	Reprezentáció	9	6,0	56	43	16,07	130,23
VII.	Bérek járulékai	8 538	94,9	10 494	6 220	81,36	168,71
21.	TB járulékok	8 185	96,0	9 064	5 300	90,30	171,02
22.	Egyéb járulékok:	353	92,0	1 430	920	24,69	155,43
VIII.	Értékcsökkenési leírás	750	88,2	644	522	116,46	123,37
IX.	Egyéb ráfordítások	2 133	-	3 629	44	58,78	8247,73
	<i>ebből késedelmi kamatok, kötbérek, kártérítés</i>	1 917	-	158	44	1213,29	359,09
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-	3 907	11 107	0,00	35,18
22.	Fizetendő hitelkamat és kezelési ktg	0	-	3 907	11 107	0,00	35,18
	Összesen működési költségek:	86 932	92,1	108 275	79 243	80,29	136,64

A működési költségek a tavalyi szinthez képest csökkentek, amelyet nagyon racionális, az erőforrásokkal takarékosan bánó gazdálkodással tudtunk elérni. A közüzemi díjakon az előző évihez képest összesen 30%-os csökkenést értünk el, a távhő díjánál 17%-os a csökkenés, amely a takarékosabb fűtés következménye. Az áramdíj évenkénti alakulását torzítja az, hogy az E.ON 2007 nyaratól 2009. év elejéig egyben számlázott le közel másfél évnyi elektromos



energia díját, így az évenkénti összehasonlítás nem lehetséges. Összességében az anyagköltségeken közel 25%-os csökkenés tapasztalható a tavalyi évhez képest, és ha ehhez hozzávesszük azt, hogy a gyakorlati képzéshez és a szakmai vizsgákhoz felhasznált anyagra szánt összeget a harmadával növeltük az előző évhez képest, az összességében így elért csökkenés kifejezetten kedvező képet mutat.

Az igénybevett szolgáltatásokon komoly megtakarítást értünk el 2009-hez képest, és majdnem sikerült a költség szintjét a 2008-as szűkebb gazdálkodás évének megfelelő szintre visszacsökkentenünk. Az üzleti tervhez képest pedig majdnem a tervezett összeg negyedét megtakarítottuk.

Természetesen vannak költségek, amelyeknek a szintje némiképp nőtt (pl tanulók szállítási költsége az üzemanyagárak meredek emelkedése miatt), ezzel együtt azonban sikerült az igénybevett szolgáltatások mennyiségét olyan mértékben csökkentenünk, hogy ez az emelkedő árak ellenére is nominálisan megtakarítást jelentett. Sokat jelentett pl az, hogy nyáron két hétre bezártuk a Központi Képzőhely épületét, ezzel az energiaköltségek mellett többek között a takarítás és a biztonsági őrzés költségein is jelentősen spóroltunk. Év közben több költséget is teljesen visszafogtunk, különösen szembevethető a megtakarítás az igénybevett külső szolgáltatók és szakértők, az oktatás, továbbképzés, útiköltségek terén. A bérköltségen is keletkezett megtakarítás, hiszen az állományunkban lévő munkavállalók közül hárman is szülési szabadságra mentek 2009 év végén, és ebből csak egy helyre pótolunk embert, a többiek feladatait belső átcsoportosítással és külső munkaerő alkalmi igénybevételével oldottuk meg. A HEFOP projektek támogatását megelőlegező nagyon kedvezményes kondíciójú hitelt teljes mértékben visszafizettük, így 2010-ben már pénzügyi műveletek ráfordítása nem merült fel. Az egyetlen komoly gondot az önkormányzati támogatás akadozása jelentette, hiszen emiatt a közüzemi és távközlési szolgáltatók jelentős mértékű késedelmi kamatot terheltek ránk, különösen kellemetlen volt ebből a szempontból a távhőszolgáltatónak fizetett 1,8 millió Ft összegű késedelmi kamat. Amennyiben az önkormányzati támogatás nem csúszna ennyit, az jelentősen megkönnyítené a gazdálkodásunkat, hiszen különösen a szakmai anyag szállítóknál kedvezményt lehet elérni a készpénzes fizetéssel vagy az előre utalással, de az ilyen kedvezmények egy részétől emiatt elesünk.

Összességében az előző év gazdálkodását a komoly visszafogások ellenére is sikeresnek ítéljük meg, és 2011-re további komoly megtakarításokat várunk, a működési támogatás terén 20%-ot meghaladó csökkenést fogunk elérni.

2.

Az önrészt (7,56%) is tartalmazó HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projektben a tulajdonos önkormányzatok 2005-ben és 2007-ben átutalták a teljes önerőt. Igaz ugyan, hogy tényleges pénzbeli támogatást ezen a jogcímen 2007 óta nem kaptunk, bevételt mégis számoltunk el ezen a jogcímen, méghozzá a korábban leírtak szerint a projekt keretében beszerzett befektetett eszközök elszámolt értékcsökkenési leírásának önerő arányos összegét.

Ennek összege 2010-ben:	5.989 e Ft
Ebből Nyíregyházára eső rész:	4.731 e Ft
Nagykállóra eső rész:	599 e Ft
Tiszavasvárra eső rész:	659 e Ft

A 2. pont szerint elszámolt bevétel a HEFOP 4.1.1 projekthez kapcsolódóan összesen 79.220 e Ft, 73.231 e Ft EU-s támogatás+ 5.989 e Ft önkormányzati önerő elszámolás)



Elkülönített állami pénzalapok támogatása

A Munkaerőpiaci Alap képzési alaprész 2008. évi decentralizált Észak-Alföldi regionális kerete terhére kiírt pályázat két komponensét nyertük el, melyekben összesen 27.216 e Ft támogatási összeget ítétek meg a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-nek és ezt a támogatást 2009-ben meg is kaptuk. A pályázatokból a iskola rendszerű szakmai gyakorlati képzés feltételeit megteremtő tárgyi eszközök beszerzése történt 2008-ban, ill. 2009. januárjában.

Támogatás jogcíme	Jóváhagyott, átutalt támogatás	Eszközökre 2010-ben elszámolt ÉCS	Elszámolt bevétel az MPA támogatásával szemben (Ft)	Elszámolt bevétel szakképzési hozzájárulás terhére (pályázati önerő)
DT-EA/2/008/2008	14 440	2 472	2 063	409
DT-EA/3/023/2008	12 776	2 128	1 873	255
Összesen	27 216	4 600	3 936	664

A bevételeket a két pályázati komponensben az elszámolt értékcsökkenési leírással szemben számoljuk el, a passzív időbeli elhatárolások közül feloldva: ennek összege: 3.936 e Ft, emellett az önrészt a szakképzési hozzájárulással szemben számoljuk el, amelynek összege 2010-ben: 664 e Ft, így a decentralizált pályázatokból beszerzett eszközökre elszámolt teljes bevétel 4.600 e Ft.

6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei

Az ügyvezetői teendőket 2010-ben megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor látta el. Hajdu Sándor ügyvezető 2010-ben a Társaságtól semmilyen juttatásban nem részesült.

Az öttagú felügyelő bizottság díjazásban nem részesült.

7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft közhasznúsági tevékenységét a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával 2008.február 18-án kötött közhasznúsági megállapodás alapján végezte 2010 évben.

1. Fő tevékenység –szakmai középfokú oktatás

Az iskolarendszerű szakmai oktatáshoz a partneriskolák munkarendjéhez és igényeihez igazodóan térítésmentesen biztosítja a TISZK a tanműhelyeket, technológiai felszereléseket és szakmai anyagokat.



A képzés 8 szakmacsoportban zajlik: gépészet, építészet, elektrotechnika-elektronika, vendéglátás-idegenforgalom, élelmiszeripar, informatika, közlekedés, kereskedelem-marketing,

A Központi Képzőhely tanévenkénti teremfoglalását a partnerintézmények igényei alapján az iskolák által delegált tagokból álló órarendkészítő bizottság állítja össze. A bizottság feladata az igények összehangolása a tanterem kihasználás maximalizálása mellett.

A kapcsolatokat erősítette, hogy a Kft. biztosította a szintvizsgák, szakmunkásvizsgák, illetve technikus vizsgák zavartalan lebonyolításához szükséges tanműhelyeket és technikai feltételeket. A 2009/2010-es tanévben 13 alkalommal 185 diák vett részt a vizsgákon.

A 2009/2010 tanév 8 partnerintézmény közel 1300 tanulójának, 102 oktatási csoportban 72 szakoktató irányításával folyt. Az órarend készítő bizottság által összeállított órarend két hét átlagában 633 tanórával volt tervezve.

A 2010/11-es tanév előkészítése tervszerűen zajlott le. A TISZK tanműhelyeinek kihasználtsága jó. Hetente 8 partnerintézmény 76 oktatója 100 tancsoportban tart elméleti és gyakorlati foglalkozásokat. Éves szinten több mint 1400 hallgató vett részt a TISZK tanműhelyeiben szervezett oktatáson. A teremfoglaltság két hét átlagában 601 óra.

Az órarend alapján az átlagos teremfoglalás 20 tanműhely és tanterem összesített adatai alapján, napi 6 tanórát figyelembe véve a 2009/2010-es tanévben 107%-os volt, a 2010/2011-es tanévben 101%-os.

2010 évben 457 órában került felnőttképzés céljából igénybevételre a Központi Képzőhely.

A Központi Képzőhely technológiai színvonala három területen bővült 2010 évben.

A Gázvezeték és készülékszerelő tanműhely 6 mFt értékben továbbfejlesztésre került. Az átalakított műhely technológiai lehetőségei kiszélesedtek, lehetővé vált különböző elven működő gázfogyasztó készülékek és fűtési rendszerek valós körülmények közötti használatának tanulmányozása, mérések végrehajtása, ezzel a gyakorlati képzés színvonalának emelése.

A Számítógéppel vezérelt gyártástechnológiai laborba egy szikraforgácsoló gép került telepítésre. A gépet a LEGO Manufacturing Kft.-től vásároltuk. A fejlesztés eredményeként az újból elindított szerszámkészítő szakmunkás hallgatók a Központi Képzőhelyen ismerkedhetnek meg egy új fémmegmunkálási technológiával. A fejlesztések pénzügyi forrása a szakképzési hozzájárulásból gyűjtött támogatás volt.

Az „E-learning” tanműhelyben telepített, erősen leamortizálódott számítógépek lecserélésre kerültek (20 db) közel 2 mFt. értékben. A régi gépeket karbantartás után raktárba helyeztük és tartalékként fogjuk használni a többi tanműhelyben telepített gépekhez.

2. Tudományos tevékenység, kutatás

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közvetett úton kapcsolódott be a tudományos kutatási tevékenységbe.

A Nyíregyházi Főiskolával 2010.február 10-én megkötött keret-megállapodás alapján az együttműködés területei:



- az élelmiszer-higiéna vizsgálatok, termékfejlesztés, gyártás;
- a TISZK tanműhelyek közös használata;
- közös képzések és tanfolyamok szervezése;
- képzési és pályázatos kutatási együttműködés a TISZK Élelmiszeripari vizsgálati laboratóriuma és a Főiskola Agrár és Molekuláris Kutató Intézete között.

Az együttműködés eredményeként a TISZK élelmiszeripari vizsgálati laboratóriuma fizikai, kémiai és mikrobiológiai vizsgálatok végzett a Kutató Intézet részére. Az e területen realizált árbevétel 2010 évben bruttó 91.500.-Ft volt.

Az élelmiszeripari vizsgálati laboratórium technológiai lehetőségeit kihasználva különböző típusú vizsgálatokat végeztünk a Start Vállalat részére. A vizsgálati módszereket a szabványok előírásainak felhasználásával önállóan adaptáltuk mérő eszközeinkre.

3. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés

A korszerű intézmény- és eszközfelszereltség, valamint a korszerű oktatási módszerek mellett a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft újszerű szolgáltatása a hathatós közösségi szolgáltatások nyújtása. Közösségi szolgáltatásunkat hármassal hoztuk létre. Célunk a helyes pályaválasztási döntés meghozatalának segítése; karrier tanácsadás nyújtásával az elhelyezkedés megkönnyítése, az életpálya-szemlélet kialakítása; valamint a lemorzsolódás csökkentése, a sajátos nevelési igényű tanulók kiszűrése és további gondozásának segítése. A fenti feladatok ellátását a TISZK pályaválasztási- és karrier-tanácsadója, fejlesztő pedagógusa és pszichológusa közösen végzi. A minőségi szolgáltatás érdekében kidolgozásra került egy közös modell a közösségi szolgáltatások igénybevételére, mely szabályozást a Minőségirányítási rendszer Közösségi szolgáltatások eljárása tartalmazza. Ez kereteiben, folyamatában és tartalmában is meghatározza a szolgáltatás mikéntjét. Szolgáltatásaik közhasznúak.

a. Pályaválasztási- és karrier-tanácsadás

A pályaválasztási tanácsadás fontosságára hívja fel a figyelmet az a tény, hogy nem könnyű megtalálni a pályaválasztás előtt álló fiatalnak a számára legalkalmasabb életpályát. Sem a szülők, sem a fiatalok nem képesek segítség nélkül tartalmukban reálisan látni az egyes pályákat, felmérni azok követelményrendszerét. Tanácsadás során akkor segítünk hatékonyan a pályatervezésben és döntéshozatalban, ha bővítjük a tanácskérő tudását önmagáról, a munkakörnyezetről és más, a pályával kapcsolatos döntéseket befolyásoló tényezőkről. Ilyen tényezők a családi elvárások és értékek, a nemi szereppel kapcsolatos sajátosságok, közösségi befolyások, a társadalom aktuális gazdasági és szociális helyzete és más, az egyéntől független tényezők. Mindezek áttekintésével megnő az egyén pályaválasztási tudatossága, racionális tényanyag bázisa.

A tanácsadás legfontosabb célkitűzése tehát nem az, hogy behatárolja a pályaválasztó számára legmegfelelőbb foglalkozások körét, hanem hogy kapjon minél szélesebb körű és minél alaposabb információkat a pályák világáról, és ezáltal segítse elő, hogy az egyén önmaga jusson el a helyes döntéshez.



Pályaválasztási tanácsadáson résztvevők

Ssz	Célcsoport megnevezése	Tanév	Létszám (fő)
1.	Általános iskolai tanulók	2009/2010	410
2.	Partnerintézményeink alsóbb évfolyamos tanulói	2009/2010	266
3.	Partnerintézményeink végzős tanulói	2010/2011	334
4.	Egyéni tanácsadáson résztvevők	2009/2010	68
5.	Nyílt napon résztvevők	2009/2010	228

b. Fejlesztő pedagógiai szolgáltatás

A közép fokú oktatásban tanuló fiatalok lemorzsolódásának csökkentéséért vívott küzdelem nagyon nehéz feladat az őket oktató pedagógusok számára. A tanulási nehézségek, amelyeket nem ismertek fel, nem kezeltek időben, hatványozódnak. Nehezebb a lemaradást csökkenteni, behozni, ha a diák nem részesül szakszerű fejlesztésben. A tanulási nehézségekkel küzdő tanulók segítség nélkül nem tudják teljesíteni az évfolyam minimális követelményét, az iskolai elvárásokat, így a távolság tovább nő. A kudarcok miatt gyakoribbá válhatnak a hiányzások is. Segítség nélkül lemorzsolódhatnak, nem jutnak el a szakképesítés megszerzéséig.

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közösségi szolgáltatásának keretében nyújtott fejlesztő pedagógiai tevékenységének célja a partnerintézményekben tanuló tanulási nehézségekkel küzdő, sajátos nevelési igényű tanulók egyéni fejlesztése révén közvetlen, és az iskolai prevenció, fejlesztő munka összehangolása, koordinálása, prevenció bizottság működtetése révén közvetett segítése.

A tanév során közel 100 tanuló vett részt egyéni fejlesztésen.

A 2009/2010 tanév során a főállású fejlesztő pedagógus gyermekszülés miatt állományon kívül került, helyettesítésére finanszírozási okokból nem került sor. Megbízással egy partnerintézményben biztosítottuk és biztosítjuk jelenleg is a szolgáltatást, mert ott az iskola nem tudja a TISZK nélkül megvalósítani a sajátos nevelési igényű tanulók megfelelő ellátását. A szolgáltatás nyújtására vonatkozó igényét több partnerintézmény is jelezte. A Nyíregyházi Megyei Jogú Város segítségével 1 fő fejlesztő pedagógus közcélú foglalkoztatottként került 3 hónapos alkalmazásra 2011 első felében.

c. Pszichológiai szolgáltatás

A TISZK partneriskoláinak legtöbbször nem rendelkezik saját iskolapszichológussal, így a közösségi szolgáltatáson belül működő pszichológusi tevékenységi körön keresztül igyekszik ezt, az adott iskolában heti rendszerességgel biztosítani. A viselkedés megismerésének és megértésének érdekében az iskolák igénylik és lehetővé is teszik, hogy a pszichológia iskolapszichológusi szolgáltatás formájában is megjelenjen a hétköznapiakban az adott intézmény tevékenységi palettáján. Az iskolák számára is nagy segítség az eltévelyedett gyerekek szakmai segítséggel történő helyrebillentése, hiszen a legtöbb diák „küldött”, azaz a



belső motivációja, vagy anyagi lehetősége kevés arra, hogy szabadidejét a központi képzőhelyre való kiutazással töltsse.

A pszichológiai szolgáltatás főbb területei:

- A pszichológusi szolgáltatás révén megvalósul mind **pedagógusok munkájának** segítése, mind a diákok személyiségének, magatartásának, célrendszerének együttes alakítása.
- A szolgáltatás elsődleges célcsoportját a TISZK partneriskoláiban tanuló diákok alkotják. Jelenleg heti szinten **9 partneriskolában**, illetve a **központi képzőhelyen** van jelen személyesen –meghatározott időpontokban – a pszichológus, aki egyéni, pszichológiai foglalkozásokat tart a gyerekek számára.
- Továbbá a 9. osztályos tanulók körében, **preventív szűrés** keretén belül, minden kiszűrt tanuló egyén, illetve csoportos foglalkozásokon vesz részt.

A pszichológiai foglalkozásokra jelentkezők száma, az előbbi évekhez képest folyamatosan növekszik, mely a szolgáltatás iskolákba nagyobb számban történő kihelyezésének, és talán a pszichológus személyében történt változásnak is köszönhető.

Pszichológiai szolgáltatásban részesülők:2010-ben 222 fő

4. Kulturális tevékenység;

Kulturális tevékenységünk megvalósítása keretében rendezvények, versenyeket, ünnepségeket rendezünk a partnerintézményeink tanulóinak. A Központi Képzőhelyünkön több alkalommal biztosítottunk helyszínt különböző kulturális eseménynek. Ilyenek voltak pld.: Divatbemutató 2010.06.18; Tehetség és Fantázia kiállítása 2010. 05.05; GreenTISZK környezeti vetélkedő 2010.04.26 ;Karácsonyi ünnepség 2010. 12. 16.

5. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése - ideértve a munkaerő-kölcsönzést is – és kapcsolódó szolgáltatások

Társaságunk az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ által hátrányos helyzetben lévő rétegek munkaerő-piaci esélyeinek növelése, foglalkoztatásuk elősegítése céljából munkaerő-piaci szolgáltatások végzésére kiírt pályázatain 2010. évben is sikeresen nyújtott be pályázatot és valósított meg szolgáltatást.

Az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ és a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. között munkaerő-piaci szolgáltatás támogatásának nyújtása céljából létrejött hatósági szerződések értelmében cégünk az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ illetékességi területén az alábbiakban részletezett munkaerő-piaci szolgáltatásokat nyújtotta a munkaügyi központ nyilvántartásában szereplő regisztrált álláskereső részére:

- **Munkatanácsadás** keretében Reintegráló csoportos foglalkozást (1 napos) összesen 152 fő részére 11 csoportban, 8 óra/csoport óraszámában, összesen 88 órában, valamint



- **Álláskeresési tanácsadás** keretében Álláskeresési technikák oktatása csoportos foglalkozást (3 napos) összesen 150 fő részére 11 csoportban, 12 óra/csoport óraszámában, összesen 132 órában.

Saját szervezésű felnőttképzési tevékenységünk

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. létrehozását lehetővé tevő 2008. december 29-én keltezett társasági szerződés 7.2.) pontjában rögzítésre került, hogy a társaság által végzett üzletszerű gazdasági tevékenysége kiegészítő jellegű, vállalkozási tevékenységét közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, a társaság közhasznú céljait nem veszélyeztetve végzi.

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft Központi Képzőhelye az iskolarendszerű szakmai oktatás gyakorlati képzőhelyét biztosítja elsősorban.

Ugyanakkor **célunk**, hogy közreműködünk a térség gazdasági és munkaerő-piaci igényeinek megfelelő képzési kínálat kialakításában és szolgáltatásában.

A hagyományos felnőttoktatás folyamatos átalakulásban van. A munkaerőpiacon a keresett szakképesítések oktatására az iskolarendszer késve, vagy egyáltalán nem tud reagálni ezért a felnőttképzés komoly piaci versenyt jelent a képző cégek számára.

Feladatunk, hogy a szakképzésben érintett partnerekkel történő együttműködés megteremtése annak érdekében, hogy a munkáltatói foglalkoztatási igények kiszolgálásában partnerekké tudjunk válni.

A felnőttképzési piacon a TISZK képzéseiben a minőségi oktatást hangsúlyozza, kiemelten nyomatékosítva a gyakorlati képzés fontosságát. Ehhez elsősorban a partnerintézmények által biztosított személyi feltételek mellett a tárgyi feltételrendszert a központi képzőhelyen lévő jól felszerelt tanműhelyek és laborok biztosítják.

Felnőttképzési programjainkat mindenkor megrendelőink elvárásai alapján, célra, személyre és szervezetre szabottan alakítjuk ki és valósítjuk meg, figyelembe véve a helyi, kistérségi és regionális sajátosságokat, lehetőségeket. Olyan képzéseket tudunk ajánlani melyek a munkaerő-piaci igényeket, kiszolgálják. A résztvevők pedig olyan ismereteket sajátítsanak el, melyek növelik esélyeiket elhelyezkedésükre.

A felnőttképzési rendszerünk a MIR-ben szabályozott A képzési folyamat leírását a Minőségirányítási Kézikönyvünk tartalmazza. A képzési folyamat során a képzésre jelentkezéstől, a kiválasztáson és a megvalósuláson keresztül a visszacsatolásig teljes mértékben eljárunk.

A képzési kínálatunk alapján a célcsoportjaink egyrészt a közoktatási intézményekben dolgozó pedagógusok, akiknek a saját és más intézményektől átvett akkreditált PAT-os képzéseinket kínáljuk.

Szakmai és OKJ képzések tekintetében célcsoportjaink széles értelemben mindazon felnőttek akik a munkaerő-piacon a munkavállalás érdekében igyekeznek lehetőségeiket szélesíteni úgy, hogy a ma oly sokat emlegetett élethosszig tartó tanulási szlogent használva bekapcsolódnak a felnőttképzés által nyújtott szakmai képzésekbe. Kik lehetnek ők? Az



általános képzésből kimaradók, az aktív dolgozók, a munkanélküliek, a hátrányos helyzetűek, a szakképzettség nélküliek.

Ugyancsak a munkaerő-piaci résztvevői körből kiemelve célcsoportot képeznek azon gazdálkodó egységek, vállalkozások akik a szakképzési hozzájárulás saját dolgozó fejlesztésére fordítható részének igénybevételevel saját munkavállalóinak kompetenciáit igyekeznek fejleszteni, lehetőséget adva számukra a magasabb végzettség ill. az új és korszerűbb technológiák elsajátítására.

2010. évben 4 db PAT-os tanfolyamat indítottunk el. A megrendelők között szerepelt óvoda, általános iskola és középiskola is. A „Mérések a pedagógiai gyakorlatban”, a „Stressz és konfliktuskezelés a pedagógus pályán”, és „A Sulinet Digitális Tudásbázis felhasználása” c. 30 órás akkreditált képzések keretében 39 pedagógus kapott a tanfolyam sikeres elvégzéséről kiállított tanúsítványt. Minden megvalósított akkreditált pedagógusképzés a peddAkkred. rendszerben előírtaknak megfelelően történt.

2010.-ben a Tiszavassvári Kistérségi Társulás megkeresése alapján árajánlatot adtunk - a „leghátrányosabb helyzetű kistérségek fejlesztési és együttműködési kapacitásainak megerősítése” című normatív pályázathoz kapcsolódóan – 3 db felnőttképzési program megvalósítására, melyet elnyertünk. 2 db 30 órás és 1 db 40 órás képzésben 41 fő hallgató vett részt. A megrendelő részére a képzések zárását követően a teljes dokumentáció átadásra került, mely a pályázati elszámolás alapját képezte.

A Dunapack Zrt –vel 2010. júliusában kötött szolgáltatási szerződés alapján 2 db 12 fő saját munkavállalója részére 90 órás „Korszerű hullámpapírgyártás technológiája” c. felnőttképzést szerveztünk. 2010. őszén az első tanfolyam megvalósult a képzésben résztvevők eredményes vizsgát tettek. A képzés zárásakor a vállalat vezetése elégedett volt a TISZK szervezési munkájával és előrevetítve egy harmadik képzés megrendelésének lehetőségét.

Megvalósított képzések 2010. évben

Képzés neve	Képzés ideje	Képzésben résztvevők létszámadatok		
		Férfi	Nő	Összesen
Korszerű autótechnikai és autóelektronikai ismeretek	2010.01.19. - 03.31.	12	0	12
Mérések a pedagógiai gyakorlatban	2010.02.26.- 2010.03.01.	0	13	13
Stratégiai tervezés, projekt előkészítés	2010.03.17.-03.19.	1	11	12
Stressz és konfliktuskezelés a pedagógus pályán	2010.05.06.- 05.15.	0	12	12
Molnár	2009.09.29.- 2010.05.17.	14	0	14
Üzleti kommunikáció	2010.05.19.-05.22.	1	13	14
A Sulinet Digitális Tudásbázis felhasználása	2010.04.22.-05.31.	4	8	12
Stressz és konfliktuskezelés a pedagógus pályán	2010.06.17.-06.30.	0	11	11
Projektek finanszírozása és költségvetési ismeretei	2010.11.25.-12.03.	2	13	15
Korszerű hullámpapírgyártás technológiája	2010.09.06.- 12.06.	12	0	12
Összesen		46	81	127

Munkaügyi pályázatokról:



Az elmúlt két évben az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ által kiírt munkaerő-piaci képzések szervezésére meghirdetett ajánlatokra mindkét esetben pályázatot adtunk be. A pályázati kiírásban szereplő feltételek figyelembevételével azon képzések tekintetében volt lehetőségünk pályázni ahol a kiírás szerint referenciát nem volt szükséges benyújtani.

2010-ben kevesebb ajánlatot, de felkészültebb formában készítettünk el. 4 képzési programot nyújtottunk be, amelyből 1-et utasítottak el, 3 pályázatunk ugyan megfelelt a pályázati feltételnek, de kedvezőbb árajánlatot fogadott el az Ajánlatkérő.

Sajnálatos módon a munkaerő-piaci pályázatok esetében, ami egy jelentős bevételi forrást biztosítani intézményünknek nem volt lehetőségünk a minőségi oktatást és azon korszerű tárgyi feltételrendszert a gyakorlatban közvetlenül bemutatni egy olyan intézménynek, aki a felnőttoktatásban megyei szinten nagy koordináló szereppel bír.

Meg kívánjuk jegyezni, hogy intézményünket több cég is megkereste a pályázatok megvalósítási időszakában azzal, hogy az általuk megnyert képzések gyakorlati szakmaoktatásának megvalósításához tanműhelyt bérelne. Így néhány képzés esetében közvetetten ugyan de hozzájárulunk a munkaerő-piaci képzések tekintetében, ami természetesen nem nagy volumenű sem a képzésszám, sem a pénzügyi bevétel tekintetében.

6. Jövőbeni működtetés, továbbfejlesztési irányok

A Nyíregyháza MJV Közgyűlésének 266/2010.(XII.16.) számú határozatában módosította a korábban megkötött közhasznúsági megállapodást. A közhasznúsági megállapodás módosítása alapján a Kft. közhasznúsági tevékenysége „szakképzési, nevelési és oktatási, képességfejlesztési és ismeretterjesztési közfeladat” ellátására került meghatározásra.

Minőségpolitikai céljaink között szerepel az iskolarendszerű képzés mellett a növekvő számú felnőttképzés szervezése, a piacképes képzési programok részletes kidolgozása a partnerintézményeinkkel való együttműködés révén. A TISZK mint képző cég a felnőttképzésben is biztosítani tudja a minőségi szakképzéshez való jobb hozzáférést, képes elősegíteni a helyi munkaerő-piaci igények kielégítését abban az esetben, ha a térségben a munkaerő-piaciszolgáltatást segítő intézményrendszerrel az eddigieknél hatékonyabb együttműködést tudna megvalósítani.

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2008. február 18-án aláírt közhasznúsági megállapodásban foglaltak szerint működött 2010 évben. Fenntartotta az iskolarendszerű szakmai képzést és biztosította a partnerintézmények számára a képzés technikai feltételeit, valamint ellátta a társaság számára meghatározott közfeladatokat. A felnőttképzési tevékenység a korábbi évvel összehasonlítva növekvő tendenciát mutat.



**Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidék
Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

**4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868
Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15**

2010. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2011. április 30.

.....
Hajdu Sándor
ügyvezető



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

2010. december 31.

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	604 465	0	513 186
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	30 463	0	21 064
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	573 902	0	492 022
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	100
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	5 484	0	13 282
6.	I. KÉSZLETEK	5	0	7
7.	II. KÖVETELÉSEK	580	0	10 139
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 899	0	3 136
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 178	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	621 127	0	526 468
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	3 494	0	3 494
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	466	0	494
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28	0	0
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	8 422	0	5 422
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 422	0	5 422
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	609 211	0	517 552
27.	FORRASOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	621 127	0	526 468

Nyíregyháza, 2011. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

2010. január 1. -2010. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	6 925		18 415
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	215 267		178 211
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	55 285		47 581
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	47 475		46 300
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	111 886		100 618
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 629		2 133
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	3 917		-6
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	18		6
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3 907		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	-3 889		6
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	28		0
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	28		0
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	28		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28		0

Nyíregyháza, 2011. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.
2010. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2011. április 30.

.....
Hajdu Sándor
ügyvezető



BEVEZETŐ

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2010-ben a HEFOP projektekben elért eredmények fenntartását, vagyis a Központi Képzőhely működtetését végezte a nappali rendszerű szakmai gyakorlati képzés érdekében.

Ezen túl egyre növekvő mértékben nyújtottunk felnőttképzési és közösségi szolgáltatásokat. Az önkormányzatok nehéz gazdasági helyzetében egyre kevésbé támaszkodhatunk a közvetlen támogatásokra, növekvő súlyt kell fektetnünk a vállalkozási tevékenységünkre, melyen az elért eredményt a működési tevékenységünk finanszírozására fordítjuk. A nehézségek ellenére is úgy véljük, sikeresen valósítottuk meg feladatainkat, és a korábbi évek tapasztalatának megfelelően 2011-ben is nem csak a kitűzött célok elérésén, hanem azok túlteljesítésén fáradoztunk.

A Központi Képzőhely, a partnerintézmények egyre magasabb szintű egységbe fognak a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság keretein belül, és egyre magasabb szinten látjuk el a szakképzés fejlesztése érdekében feladatainkat. Reményeink szerint a jogszabályi változások a jelenleg még nem egyértelműen szabályozott területeket is érinteni fogják, és továbbra is a megszokott magas színvonalon láthatjuk el tevékenységünket.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
Jogelőd neve	Nyírvidék TISZK Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás időpontja:	2005. 05. 10
Átalakulás időpontja:	2009. 02. 16
Működési forma:	Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyirvidektiszk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és székhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Hajdu Sándor 4400 Nyíregyháza, Rózsa u. 38.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló	TAX-Contir Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, ig.sz.:001965



Alapítók:

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	2 370	79
Nagykálló Város Önkormányzata	300	10
Tiszavasvári Város Önkormányzata	330	11
Ö s s z e s e n :	3 000	100

A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége:

85.32 Szakmai középfokú oktatás

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft, ill. jogelődje, a Nyírvidék TISZK Kht. (a továbbiakban: a Társaság) 2008-ban befejezte a HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 és HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projektek megvalósítását. 2007. szeptemberében megindult a szakmai gyakorlati oktatás a HEFOP 4.1.1-es infrastruktúra fejlesztés program keretében felújított Központi Képzőhelyen, 2009-től már teljes kihasználtsággal üzemeltetjük a 19 kialakított tanműhelyt és labort. Feladataink részletes bemutatása a közhasznúsági jelentésben részletesen is megtalálható.

A korábbi évekről készült beszámolókból bemutattuk a HEFOP projektek megvalósítása felől az eredmények fenntartása és a szakmai gyakorlati és felnőttképzési, valamint közösségi szolgáltató központ irányába forduló működést. Évről-évre érezhetően tolódik a működésünk súlypontja az iskolarendszeren kívüli, a munkaerőpiacal szorosabb kapcsolatban lévő felnőttképzési, továbbképzési, munkaerő-piaci szolgáltatások irányába, és ezzel együtt az önfenntartás felé. Fontos megjegyezni, hogy a HEFOP projektek a Központi Képzőhelyet elsődlegesen az iskolarendszerű nappali képzésre hozták létre, de azt látni kell, hogy a TISZK és a Központi Képzőhely csak úgy tud megfelelni a dinamikus változó munkaerőpiaci kihívásoknak, ha szolgáltatásainkat nemcsak a szakképzésben tanuló diákoknak, hanem minden érintettnek magas színvonalon tudjuk nyújtani. Az iskolarendszerű képzés talajáról kilépve elmondhatjuk, hogy az első, nem is bártortalan lépéseket megtettük, és Társaságunk egyre több, felnőttekre irányuló szolgáltatás nyújtásában vesz részt, az viszont tény, hogy a szabályozóktól, támogatásoktól erőteljesen torzított felnőttképzési piacon sok szempontból hátránnyal indul a minőségi szolgáltatást, és valódi értéket kínáló szervezet.

2008-tól a szakképzés szakmai irányításával, koordinálásával a térségben már nem a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. foglalkozik, hanem az új típusú TISZK, a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság, amelynek valamennyi „Nyírvidék TISZK-es partnerintézmény” a részévé vált.



3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2010-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvizetés módja**

Kettős könyvvitel

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint április hó 30. nap.

Az egyszerűsített éves beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. A Társaságnak a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. Törvény 19. §-a alapján közhasznúsági jelentés készítésére kötelezett a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóalkészítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendeletben előírt formában.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg az üzleti év végén. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk.



b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Nem releváns, terven felüli leírás nem történt a tárgyévben.

- **Céltartalék képzés**

Nem releváns, céltartalékot a tárgyévi eredmény terhére nem képeztünk.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Nagyon lényeges és alapvető a számviteli politikánál az összemérés elve, a nagyszegű támogatások miatt. Bevételeink nagy része támogatás formájában folyik be, ezért különösen a passzív időbeli elhatárolásoknak, azon belül is a halasztott bevételeknek nagy jelentősége és a mérlegben döntő súlya van. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2010. december 31-én

Immateriális javak: 21.064 e Ft

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	54 223	47	54 270	30 463	0	9 446	21 064
Szellemi termékek	9 720	0	9 720	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	63 943	47	63 990	30463	0	9 446	21 064

Az immateriális javak között nettó értékkel már csak a vagyoni értékű jogok, azon belül is a HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1 projektben beszerzett nagyértékű szoftverek bírnak. 2010-ben csak egy kis összegű ügyviteli szoftver beszerzésére került sor, ezért a nagyösszegű elszámolt értékcsökkenés miatt az immateriális javak nettó állománya 9,5 millió Ft-tal csökkent.

Tárgyi eszközök: 573.902 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	359 656	6 745		366 401	324 833		12 878	311 955
Műszaki berendezések, gépek, járművek	342 950	2 901		345 851	181 065		50 704	130 361
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	162 964	173		163 137	67 428		17 772	49 656
Beruházások, felújítások	576	0	526	50	576	0	526	50
TÁRGYI ESZKÖZÖK	866 146	9 819	526	875 439	573 902	0	81 880	492 022

A korábbi években készült beszámolóinkban is jeleztük már, hogy jelentősen csökken a tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke, mivel a HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1 projektben történt beruházásokat nem követik újabb nagyösszegű beszerzések, és azt is jeleztük, hogy ez a
2010. évi Közhasznúsági jelentés és egyszerűsített éves beszámoló - Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 24



csökkenési tendencia lassulni fog, és a számok valóban ezt tükrözik. Az elszámolt értékcsökkenés ütemében nem tudjuk pótolni az amortizálódott eszközöket. 3-4 éven belül a műszaki és egyéb gépek, berendezések állománya szinte 0-ra csökken, egyedül az ingatlanok között található Központi Képzőhely felújítás értéke tartja jobban a nettó értékét, mivel annak a leírási kulcsa alacsonyabb, a használati ideje pedig hosszabb. Szakképzési hozzájárulás terhére közel 7 millió Ft-os értéknövelő beruházást hajtottunk végre a Központi Képzőhelyen, a gázszerelő tanműhelyt korszerűsítettük, így a megyében egyedülálló felszereltségű tanműhelyt létesítettünk a gázkészülék-szerelő szakmák oktatására. Az e-learning termünkben 20 db új számítógép konfigurációt szereztünk be szintén szakképzési hozzájárulás terhére. Természetesen a rendelkezésünkre álló szűkös forrásokból történő beszerzések nem tudják ellensúlyozni a közel 90 millió Ft összegű értékcsökkenési leírást a tárgyi eszközökön.

Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedések: 100 e Ft.

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2009. augusztus 25-től a Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. részévé vált jogszabályi okok miatt, mivel a szakképzési hozzájárulás törvényi szabályozása miatt csak úgy juthat a Központi Képzőhely szakképzési fejlesztési forrásokhoz, ha „fenntartója” részévé válik valamely szakképzés-szervezési társaságnak, és ezt csak úgy lehetett megoldani, hogy a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. tagjává válik.

A pénzben nyújtott törzsbetét összege 100 e Ft, de a Társaságot a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. „gesztor” önkormányzata, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata képviseli a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. taggyűlésében.

Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 10.139 e Ft

Ezen a soron mutatjuk ki a tulajdonos önkormányzatok által a tárgyévben át nem utalt, de visszaigazolt működési támogatás összegét. Tiszavasvári Város Önkormányzata 2010-ben átutalta a teljes, üzleti tervben jóváhagyott működési támogatást. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010-ben 63.928 e Ft támogatást utalt át, 7.865 e Ft-ot pedig a mérlegkészítés időszakában. Nagykálló Város Önkormányzata 2010-ben 6.814 e Ft támogatást utalt át, 2.274 e Ft-ot pedig a mérlegkészítés időszakában. A mérleg sor összege tehát 7.865 e Ft + 2.274 e Ft, összesen 10.139 e Ft.

Egyéb követelések állománya: 0 e Ft

Pénzeszközök

Pénztárak: 250e Ft



A pénztárból csak a szükséges minimális mértékben történik kifizetés, a lehetőségekhez mérten igyekszünk átutalással rendezni fizetési kötelezettségeinket.

A működési pénztár készpénzállománya 54 e Ft, a beléptető kártya letéti díj kezelésre elkülönített pénztárban 196 e Ft található, összesen a készpénz összege: **250 e Ft**.

Bankszámlák: 2.886 e Ft

A Társaságnak 2 bankszámlája van az OTP Bank Nyrt.-nél, az elszámolási betétszámlánkon kívül a Központi Képzőhely beléptető rendszerének működtetéséhez szükséges beléptető kártya letéti díj kezelésére elkülönített alszámla.

A Társaság főszámláján található összeg: **275 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **2.611 e Ft**, a bankszámlák **összesített egyenlege: 2.886 e Ft**.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásunk 2010. év végén nincsen.

FORRÁSOK

Saját tőke

A jegyzett tőke nagysága nem változott. 3.000 e Ft, melyet a tulajdonosok pénzbeli betétként bocsátottak rendelkezésre.

Az eredménytartalékban található összeg a Társaság tárgyévet megelőző tevékenységének eredménye: 494 e Ft.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

A mérleg szerinti eredmény **0 e Ft**. A Társaság támogatáshoz kapcsolódó tevékenységei, a HEFOP 3.2.2, HEFOP 4.1.1, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt értékcsökkenési leírása és bevételei egymással egyeznek, de a működésre fedezetére kapott működési támogatás nem fedezte le teljes mértékben a költségeket, ráfordításokat. A 2009-ben beinduló vállalkozási tevékenységünk viszont ellensúlyozta a működési támogatás alulfinanszírozottságát, a vállalkozási tevékenységen elért eredményt a működési költségek fedezetére használtuk fel.

Céltartalékok

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 5.422 e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya a mérleg fordulónapján **0**.

Rövid lejáratú kötelezettségek: 5.422 e Ft



A szállítói kötelezettségek állománya 454 e Ft, vagyis a vállalozási tevékenységünk likvid pénzeszközhöz segíti hozzá a Társaságot, bár az évközi önkormányzati támogatás elmaradását nem képes ellensúlyozni, hiszen a működés nagyságrendje jóval nagyobb a vállalozási tevékenységénél. Év végéhez közeledve az önkormányzatok a működési támogatás túlnyomó részét átadták, így a szállítói állományunkat sikerült minimálisra csökkenteni, lejárt esedékességű számlánk a mérleg fordulónapján nem is volt. Nagyon fontos lenne 2011-ben, hogy a működési támogatást 1/12-es finanszírozási rendszerben bocsássák az önkormányzatok rendelkezésünkre.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 4.968 e Ft

Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség: **0 e Ft**

SZJA kötelezettség: 589 e Ft

TB járulékok: 1.276 e Ft

Egyéb járulékok, adók: 12 e Ft

ÁFA fizetési kötelezettség: 233 e Ft

Különbéle rövid lejáratú kötelezettségek: **2.858 e Ft**

A különféle rövid lejáratú kötelezettségek között a beléptető kártya letéti díja szerepel mivel a beléptetőrendszer működtetését csak letéti díj bevezetésével tudjuk megfelelően működtetni, a tanulókkal szembeni kötelezettség összege 2.810 e Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek teljes állománya a mérleg fordulónapján: **4.968 e Ft**.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások jelentős mértéke (98,3 % a mérlegfőösszeghez viszonyított nagysága) jól tükrözi a Társaság támogatott tevékenységeit. Bár a HEFOP projektek befejeződtek, és ilyen mértékű forrásbevonásra a következő években nem számíthatunk, a passzív időbeli elhatárolások jelentős összege továbbra is megmarad, ahogyan a halasztott bevételeket az értékcsökkenési leírás elszámolt összegével egyezően az évek során feloldjuk. A passzív időbeli elhatárolások 99 %-át a halasztott bevételek teszik ki.

A passzív időbeli elhatárolások állománya az alábbi tevékenységekhez kapcsolódóan a következőképpen alakult a tárgyévben:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 1.563 e Ft

Ezen a soron az önkormányzatok által 2010-es évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2011-ben fogunk felhasználni.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 3.609 e Ft

Ezen a mérlegsoron a 2011-ben számlázott 2010-et terhelő közüzemi szolgáltatások értékét mutatjuk ki.



Halasztott bevételek:

- Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:
- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 15.485 e Ft
(elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)
 - HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 79.220 e Ft
feloldott támogatás: 73.231 e Ft
feloldott önerő: 5.989 e Ft
 - Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (növekedés): 4.942 e Ft
Növekedés TISZK-től fogadott fejlesztési támogatás miatt: 6.169 e Ft
Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 1.227 e Ft
 - Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 3.936 e Ft
Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 3.936 e Ft

Halasztott bevételek nyitó állománya:	606.079 e Ft
Csökkenés (HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1, DECENT)	98.641 e Ft
Növekedés (SAHO miatt)	4.942 e Ft
Halasztott bevételek záró állománya:	512.380 e Ft

Összesen passzív időbeli elhatárolások állománya: 517.552 e Ft.

II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

2010-ben kibővült a vállalászási tevékenységünk, a felnőttképzéseken és egyéb tevékenységeinken az előző évhez képest 2 és félszeresére nőtt. Az egyéb bevételek csökkentek, ami azt mutatja, hogy összességében a támogatott tevékenységek aránya és az azon elszámolt bevétel csökken a Társaság működésében, és egyre nagyobb arányban jelennek meg a piaci tevékenységeink, még akkor is, ha továbbra is érvényes, hogy a bevételek túlnyomó része egyéb bevétel, azon belül is támogatás.

Lényeges kiemelni, hogy az összemérés elvének szem előtt tartása miatt annak ellenére, hogy a HEFOP projektekben semmilyen beszerzés, támogatás átutalás már nem fog történni, még évekig fogunk elszámolni a HEFOP projektekhez kapcsolódóan bevételt.

A kiegészítő melléklet ezen részében a tevékenységenkénti költségeket, ráfordításokat és az ezekkel szembeni bevételeket, és ennek eredményre gyakorolt hatását mutatjuk be.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	18 415
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	178 211
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	47 581
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	46 300
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	100 618
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 133
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6



Értékesítés bevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a következő elemekből tevődik össze:

Bevétel jogcíme		Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)
1.	Felnőttképzés bevétele	11 458	29,4	3 962
a)	OKJ-s képzések SZAHÓ terhére	2 192	7,1	1 200
b)	Egyéb szakmai képzések SZAHÓ terhére	2 993	83,6	1 318
c)	Egyéb szakmai továbbképzések	1 780	107,9	60
d)	Pedagógus akkreditált képzések	4 493	149,8	1 384
2.	Program átadási, szervezési díjak	828	-	403
3.	Közösségi szolgáltatás értékesítése	2 241	112,1	252
	<i>ebből Munkaügyi Központ Munkaerőpiaci szolgáltatások</i>	1 641		
4.	Üzletviteli tanácsadás	850	283,3	400
5.	Bérleti díj bevételek	2 816	112,6	1 793
6.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	55	-	
7.	Egyéb szolgáltatások bevétele	167	167,0	115
	Összesen értékesítés bevétele	18 415	42,1	6 925

Jól látható, hogy az előző évhez képest dinamikusan nőtt a vállalkozási tevékenységen elért eredmény, de jócskán elmaradt az üzleti tervben tervezettől, hiszen a bevételi terv csak 42%-on teljesült. Az, hogy ez a gazdálkodásban mégsem okozott gondot, sőt, a vállalkozási tevékenységen elért eredményt jelentősen túlteljesítettük, az a bevételek összetételéből egyértelműen kiolvasható. Az üzleti terv készítésekor ugyanis még joggal bízhattunk abban, hogy a munkaügyi központ által kiírt támogatott szakmai képzéseken lehetőségünk lesz az iskoláinkkal karöltve több képzést megnyerni, de akkor még nem tudhattuk, hogy ezeknél a képzéseknél a TISZK jelentős versenyhátránnyal indul a kis felnőttképzési szervezetekkel szemben. Ezek a képzések ugyanis jelentős anyagigénnyel bírnak, és csak nagyon kis eredmény (nyereség-)hányaddal valósíthatóak meg, feltéve, ha a képző komolyan gondolja a képzés megvalósítását. Mivel ezek a képzések elmaradtak a bevételi oldalon, ennek a magas költségvonzata is elmaradt az anyagjellegű és a személyi ráfordítások közül, és a költségek mértéke még nagyobb mértékben csökkent, mint a bevételek mértéke.

A terveinkkel ellentétben azonban sikerült más, kevésbé anyagigényes képzéseket megtartanunk, amelyekben viszont valós eredményt lehet realizálni. Ezek között kiemelhetjük a pedagógus akkreditált képzéseket és a gazdálkodók és egyéb szervezetek részére megtartott egyéb szakmai képzéseket.

A közösségi szolgáltatások értékesítéséből is származott a tervezettet meghaladó bevétel, és a bérleti díjbevételeink is kedvezően alakultak. A bérleti díjak közül a legjelentősebb tétel a Nyírszakképzés Nonprofit Kft. által a Központi Képzőhely infrastruktúrájának használatáért fizetett bérleti díj. 2011-ben a tárgyévet meghaladó bevételt tervezünk, annak érdekében, hogy az önkormányzati működési támogatás mértékét 20%-ot meghaladóan tudjuk csökkenteni.



Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek szinte kizárólag valamely pályázati tevékenységhez kapcsolódnak.

Strukturális Alapokkal szembeni bevétel

A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre gyakorolt hatás 0. A HEFOP 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból: **15.485 e Ft**

A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: 73.231 e Ft

- A HEFOP 4.1.1 projekt önrészét tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: 5.989 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **79.220 e Ft**

Önkormányzati működési támogatás

Nyíregyháza működési támogatás: 61.719 e Ft

Nagykálló működési támogatás: 7.818 e Ft

Tiszavasvári működési támogatás: 8.599 e Ft

Működési költségekre kapott támogatás 2010-ben (ezer Ft-ban)

Önkormányzat	2010-ben bevételként elszámolt összeg	2010-es bevételből 2009-re elszámolt összeg (feloldott a.i.e.)	Ténylegesen 2010-ben felhasznált támogatás	Fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Elszámolt működési támogatás	2010-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
Nyíregyháza	71 793	8 839	61 719	1 235	61 719	63 928
Nagykálló	9 088	1 114	7 818	156	7 818	6 814
Tiszavasvári	9 996	1 225	8 599	172	8 599	9 996
Összesen	90 877	11 178	78 136	1 563	78 136	80 738

Összesen önkormányzati működési támogatás: **78.136 e Ft**

Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel (egyezően a pályázat keretében beszerzett eszközökre elszámolt értékcsökkenési leírás támogatásarányos részével): **3.936 e Ft**

Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **1.227 e Ft**
(Elszámolt ÉCS összegével egyezően): 329 e Ft

Decentralizált pályázat eszköz önerő elszámolás: 664 e Ft

Épületre aktivált felújítási értékre jutó ÉCS elszámolása: 234 e Ft

Összesen támogatásjellegű bevétel 2009-ben: 178.005 e Ft

- Kapott kártérítések összege (biztosítói kártérítés): 115 e Ft
- Egyéb bevételek: 91 e Ft

Az egyéb bevételek összege: 178.211 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2010-ben:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:				
Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %- ában	Előző évi összeg (e Ft)	Jelentősebb tételek
Anyagköltség	22 604	91,6	29 756	Közhasznúsági jelentés 5. pont szerinti kimutatásban (6. oldal)
Igénybe vett szolgáltatások:	17 916	74,9	22 041	
Egyéb szolgáltatások:	1 018	73,6	1 908	
Közvetített szolgáltatások értéke	14		0	
Összesen anyagjellegű ráfordítások	41 552	83,1	53 705	
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek				
Anyagköltség	590	14,2	129	szakmai anyag, irodaszerek
Igénybe vett szolgáltatások:	5 321	22,0	1 449	bérleti díjak: 615 e Ft, oktatói díjak: 3.209 e Ft, szervezési, szakértői díjak: 1.497 e Ft
Egyéb szolgáltatások:	36	36,0	2	hatósági díjak, bankköltség
Közvetített szolgáltatások értéke	55		0	
Összesen anyagjellegű ráfordítások	6 002	21,1	1 580	
Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások	47 554	60,6	55 285	

Az alaptevékenység ellátásához kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások részletes bemutatása a közhasznúsági jelentés 5. pontjában, a 6. oldalon található meg. A vállalkozási tevékenység érdekében felmerült anyagjellegű ráfordítások jól láthatóan elmaradtak a tervezettől, annak ellenére is, hogy az előző évhez képest kb háromszorosára nőtt azok mértéke, de a megtakarítás mértéke kedvező volt számunkra, hiszen a költségeken való elmaradás jóval meghaladta a bevétel elmaradás mértékét, és így a kisebb bevételből is nagyobb eredményt tudtunk elérni, és a tervezettnél jobban hozzá tudtunk járulni a tulajdonosi terhek csökkenéséhez.

Személyi jellegű ráfordítások

2008. év végéhez képest 2010-re összesen 4 fővel csökkent az átlagos statisztikai létszámunk, bár 2010. év végére a pszichológus felvételével a 2010. decemberi zárólétszámunk 15 fő volt. 2009 évben 3 fő ment szülési szabadságra, és ez a 3 fő 2010. évben végig szülési szabadságon ill. GYED-en volt, és csak egyetlen helyet töltöttünk be a 3-ból, a másik 2 állást helyettesítővel nem pótoltuk.

A projektek befejezésével kialakult a Központi Képzőhely és a bővülő vállalkozási tevékenységet működtető szakmai stáb, és a vállalkozási tevékenységhez úgy tudunk maximálisan alkalmazkodni, hogy a szükséges munkaerőt megbízási szerződéssel vonjuk be, és abban az esetben is lehetőleg igénybe vett szolgáltatásként.

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként a következőképpen alakultak:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:			
Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)
Béreköltség	31 811	97,9	33 469
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 121	110,6	2 427
Járulékok	8 537	94,9	10 494
Összesen személyi jellegű ráfordítások	42 469	97,8	46 390
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek			
Megbízási díjak	2 956	30,8	812
Személyi jellegű egyéb kifizetések	155	51,7	111
Járulékok	718	30,0	162
Összesen személyi jellegű ráfordítások	3 829	31,1	1 085
Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások	46 298	83,1	47 475

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó többsége a 2007. és 2008. évben a HEFOP 3.2.2 és a HEFOP 4.1.1 projektek keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza. Ezen kívül szakképzési hozzájárulás, decentralizált pályázat terhére, valamint kis értékben alaptevékenység érdekében beszerzett tárgyi eszközök ill. immateriális javak értékcsökkenését is elszámoltuk a tárgyévben:

	ezer Ft
HEFOP 3.2.2	15 485
<i>Terv szerinti</i>	15 485
HEFOP 4.1.1	79 454
<i>Terv szerinti</i>	79 454
DECENT	4 600
<i>Terv szerinti</i>	4 600



SZAHO	339
<i>Terv szerinti</i>	309
<i>Egyösszegű</i>	30
Alaptevékenységhez beszerzett eszközök	740
<i>Terv szerinti</i>	491
<i>Egyösszegű</i>	249
Teljes ÉCS 2009. évre	100 618
<i>Terv szerinti</i>	100 339
<i>Egyösszegű</i>	279

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások között 215 e Ft összegben egy nagyon komoly beázásos káreseménnyel kapcsolatban felmerült kifizetések összege található, melynek során a munkatársak áldozatos kárelhárítási munkájának köszönhetően a töredékére sikerült csökkentenünk a felmerült kár összegét és így csak a kártérítésben a kötelező önrész 100 e Ft-os vesztesége érte a Társaságot.

A kifizetett késedelmi kamatok összege nagyon aggasztóan alakult, és az a szomorú, hogy a 1.914 e Ft összegű késedelmi kamatok közül 1.860 e Ft-ot a Nyírtávhőnek fizettünk ki, igaz, az önkormányzati támogatás csúszása miatt egyes számlák kifizetésénél több hónapos késedelmünk is volt.

Az egyéb ráfordítások teljes tárgyévi összege: 2.133 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -6 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye: 6 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: 6 e Ft

Ezen az eredménysonon a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **6 e Ft** összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft

2009. szeptemberében lezártuk és teljes mértékben visszafizettük az Unicredit Bank által nagyon kedvező feltételekkel nyújtott, HEFOP projekteket előfinanszírozó hitelszerződést, hitellel, kölcsönrel 2010-ben nem rendelkezünk, kamatfizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY = ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY = ADÓZOTT EREDMÉNY: 0 E FT

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 0 E FT

II. 3) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának bemutatásához használt táblázatokat nem teljes körben készítettük el, ugyanis bizonyos mutatók készítése a Társaság szempontjából nem hordoz releváns információkat, vagy nem megfelelő következtetések levonásához vezethet.

Megjegyzés a mutatókhoz: A változás mindig az előző évhez viszonyított arányt jelöli, vagyis azt mutatja meg, hogy hányszorosára változott a mutató értéke.

A vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	604 465	97,32	513 186	97,48	84,90
Immateriális javak	30 463	4,90	21 064	4,00	69,15
Tárgyi eszközök	573 902	92,40	492 022	93,46	85,73
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,02	100	0,02	100,00
Forgóeszközök	5 484	0,88	13 282	2,52	242,20
Készletek	5	0,00	7	0,00	140,00
Követelések	580	0,09	10 139	1,93	1 748,10
Értékpapírok					
Pénzeszközök	4 899	0,79	3 136	0,60	64,01
Aktív időbeli elhatárolások	11 178	1,80			
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	621 127	100,00	526 468	100,00	84,76

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	3 494	0,56	3 494	0,66	100,00
Jegyzett tőke	3 000	0,48	3 000	0,57	100,00
Tőketartalék					
Eredménytartalék	466	0,08	494	0,09	106,01
Mérleg szerinti eredmény	28	0,00			
Céltartalékok					
Kötelezettségek	8 422	1,36	5 422	1,03	64,38
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 422	1,36	5 422	1,03	64,38
Passzív időbeli elhatározások	609 211	98,08	517 552	98,31	84,95
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	621 127	100,00	526 468	100,00	84,76

A vagyoni helyzet vizsgálatakor azonnal szembetűnik, hogy a mérlegfőösszeg jelentősen, közel 100 millió Ft-tal csökkent. A tendencia, ahogyan korábban előre jeleztük, nem állt meg, de üteme lassul, hiszen a csökkenés az előző évi fele. Ez egyértelműen abból adódik, hogy a nagy pályázati beruházások befejeződtek, és teljes „intenzitással” használjuk és írjuk le a pályázat során beszerzett eszközöket, pótlásra pedig nincsen lehetőségünk.

Az eszközoldalt vizsgálva szembetűnő, hogy csökkent a befektetett eszközök állománya, több, mint 10%-kal, a már említett értékcsökkenési leírás elszámolása miatt. A többi mérlegtételnél számottevő változás nincsen, egyedül a követelések között a tulajdonos önkormányzatokkal szembeni követelés miatt van látványos növekedés, aktív időbeli elhatárolás az idei évben nincs. A forrásoldal szerkezet gyakorlatilag változatlan, de kedvező, hogy csökkent a kötelezettségeink értéke, ezen kívül az eszközök állományának csökkenésével párhuzamosan a forrásoldalon a passzív időbeli elhatárolások állománya csökken.

Befektetett eszközök összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	30 463	5,04	21 064	4,10	69,15
Vagyoni értékű jogok	30 463	5,04	21 064	4,10	69,15
Tárgyi eszközök	573 902	94,94	492 022	95,88	85,73
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	324 833		311 956	60,79	96,04
Műszaki berendezések, gépek, járművek	181 065	29,95	130 361	25,40	72,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67 428	11,15	49 655	9,68	73,64
Beruházások, felújítások	576	0,10	50	0,01	8,68
Befektetett pénzügyi eszközök			100	0,02	
Egyéb tartós részesedés	100		100	0,02	100,00
Befektetett eszközök összesen	604 465	100,00	513 186	100,00	84,90

A befektetett eszközöknél látható, hogy a leggyorsabb ütemben az immateriális javak állománya csökken, a leglassúbb ütemben pedig az ingatlanok állománya, természetesen az eltérő leírási kulcsokból adódóan. Ennek megfelelően a befektetett eszközök állományának részaránya is tolódik a tartósabb eszközök, az ingatlanok arányába.

Forgóeszközök összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	5	0,09	7	0,05	140,00
II. Követelések	580	10,58	10 139	76,34	1 748,10
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	580	10,58			
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			10 139	76,34	
III. Értékpapírok	0	0	0	0	
V. Pénzeszközök	4 899	89,33	3 136	23,61	64,01
Forgóeszközök összesen	5 484	100,00	13 282	100,00	242,20

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 422	100,00	5 422	100,00	64,38
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	983	11,67	454	8,37	46,19
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 439	88,33	4 968	91,63	66,78
Kötelezettségek összesen	8 422	100,00	5 422	100,00	64,38

A kötelezettségeink állománya tovább csökkent, öröndetes, hogy a szállítói tartozás állománya is, ami azt mutatja, hogy ha év közben akadozott is a szállítók kiegyenlítése, év végére a szállítókat rendezni tudtuk.

Vagyon működtetési mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	6 925	18 415	0,01	0,03	-
	Eszközök összesen	621 127	526 468			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	6 925	18 415	-	0,04	-
	Tárgyi eszközök	573 902	492 022			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	6 925	18 415	1,98	5,27	-
	Saját tőke	3 494	3 494			

Pénzügyi helyzet értékelése

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>					
	Rövid lejáratú kötelezettségek	580	10 139	6,89	187,00	2715,33
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	8 422	5 422	1,36	1,03	75,95
	Eszközök összesen	621 127	526 468			

A mutatókból jól látható, hogy az eladósodottságunk kedvezően alakult a kötelezettség állomány csökkenésével.

Költségszerkezet alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	6 925	3,12	18 415	9,37
Egyéb bevétel	215 267	96,88	178 211	90,63
Összes bevétel	222 192	100,00	196 626	100,00
Anyagköltség	29 885	13,45	23 194	11,80
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 490	10,57	23 237	11,82
Egyéb szolgáltatások értéke	1 910	0,86	1 081	0,55
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	69	0,04
Anyagjellegű ráfordítások	55 285	24,88	47 581	24,20
Béreköltség	34 281	15,43	34 768	17,68
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 539	1,14	2 276	1,16
Bérbírlékok	10 655	4,80	9 256	4,71
Személyi jellegű ráfordítások	47 475	21,37	46 300	23,55
Értékcsökkenési leírás	111 886	50,36	100 618	51,17
Egyéb ráfordítások	3 629	1,63	2 133	1,08
Összes költség és ráfordítás	218 275	98,24	196 632	100,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 917	1,76	-6	0,00

2010-ben az értékesítés árbevétele, amely közvetlenül a vállalkozási tevékenységünkhöz kapcsolódik, egyre erősödik, és a bevételeken belül közel 10%-ot tesz ki, azzal együtt, hogy a döntően támogatásokat jelentő egyéb bevételeknek nem csak a részaránya, de abszolút értéke is csökken. A 2009-es erőteljes költség- (és bevétel) csökkenést követően 2010-ben már beállt egy nagyjából állandó szintre a költségszerkezet, számottevően nem változott az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások részaránya a költségeken belül, ugyanakkor kifejezetten kedvező, hogy a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően az anyagjellegű ráfordítások összege szemmel láthatóan csökkent.

Az értékcsökkenési leírás még mindig több, mint a felét teszi ki a teljes elszámolt ráfordításnak, ami azért lényeges, mert ez nem jár pénzmozgással, vagyis ezek már passzív módon elszámolt költségek, finanszírozni nem kell őket, hiszen a projektelszámolások ennek a fedezetét megteremtették. Lényeges azonban végiggondolni azt, hogy az avuló eszközöket legalább részlegesen pótoljuk, hiszen ha meg akarunk felelni annak a követelménynek, hogy a Központi Képzőhelyen csúcstechnológiával oktassuk a szakképzésben résztvevőket, akkor a folyamatos pótlásról gondoskodni kell. Ennek forrása lehet szakképzési hozzájárulás is, hiszen a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság részévé vált Központi Képzőhelyre is használhatunk fel fejlesztési támogatást.



III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei

Az ügyvezetői teendőket 2010-ben megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor látta el. Hajdu Sándor ügyvezető 2010-ben a Társaságtól semmilyen juttatásban nem részesült.

Az öttagú felügyelő bizottság díjazásban nem részesült.

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló neve: TAX-CONTIR Kft.

Hollós András könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 120.000 Ft + ÁFA /negyedév.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak	14	32 142	1 786
	<i>ebből nők</i>	7	<i>15 173</i>	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak	0	0	0
Állományba nem tartozók			2 625	
Foglalkoztatottak összesen		14	34 767	1 941

A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2010. évben nem történt.

A számviteli törvény 86. § (4) bek. b) és c) pontja szerint a Társaságnál meghatározó elhatárolt támogatásokat rendkívüli bevételként kellene elszámolni. Ugyanakkor a 86. § (5) bek. szerint : „Rendkívüli bevételként kell kimutatni a (4) bekezdés szerint halasztott bevételként elszámolt, időbelileg elhatárolt összegből a 45. § (2) bekezdése szerint a kapcsolódó költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeget. Amennyiben a halasztott bevételként kimutatott összeg jelentős és a megbízható és valós összkép követelménye azt indokolja, a megszüntetést - az ellentételezett költségnek, illetve ráfordításnak megfelelően - az egyéb bevételekkel, illetve a pénzügyi műveletek bevételeivel szemben is el lehet számolni.”

Ez alapján a megbízható és valós összkép érdekében a bevételek elszámolását az egyéb bevételek között tesszük meg, hiszen ellenkező esetben a Társaság eredménykimutatása teljesen torz képet mutatna.

Fontos szempont az is, hogy míg egy profitorientált vállalkozás esetében vissza nem térítendő támogatás elnyerése rendkívüli gazdasági eseménynek minősül, addig a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. számára, amelyet elsődlegesen projektcéggként alakult meg, a vissza nem térítendő támogatások egyáltalán nem minősülnek rendkívülinek, sőt, a Társaság eredményszerkezetéből jól látszik, hogy bevételeink nagy része vissza nem térítendő támogatás, így ezen bevételeknek a rendkívüli bevételek közötti elszámolása helytelen volna.