



**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**

# **2011. évi KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS ÉS EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....  
Gaszperné Román Margit  
ügyvezető



**A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2011. évi 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)
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>513 186</b>	<b>442 417</b>
	I. Immateriális javak	21 064	13 886
	II. Tárgyi eszközök	492 022	428 431
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	100
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>13 282</b>	<b>13 531</b>
	I. Készletek	7	7
	II. Követelések	10 139	1 491
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	3 136	12 033
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>526 468</b>	<b>455 948</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>3 494</b>	<b>3 494</b>
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	494	494
	III. Lekötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-8 584	-6 576
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	8 584	6 576
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>		
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 422</b>	<b>5 745</b>
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 422	5 745
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>517 552</b>	<b>446 709</b>
<b>Források összesen</b>		<b>526 468</b>	<b>455 948</b>

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2011. évi közhasznúsági jelentése és egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatása, 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	14 974	14 974
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
3.	Egyéb bevételek	144 910	144 910
	ebből:		0
	- támogatások	144 624	144 624
	alapítói (helyi önkormányzatok)	77 069	77 069
	központi költségvetési	0	0
	helyi önkormányzati		0
	Európai Unió Strukturális Alapok támogatása	61 591	61 591
	<i>Európai Szociális Alap támogatása</i>	10 736	10 736
	<i>Európai Regionális Fejlesztési Alap támogatása</i>	50 855	50 855
	egyéb	5 964	5 964
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	3
5.	Rendkívüli bevételek		0
	ebből:		0
	- támogatások		0
	alapítói		0
	központi költségvetési		0
	helyi önkormányzati		0
	egyéb		0
6.	Tagdíjak		0
<b>A.</b>	<b>Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>144 913</b>	<b>14 974</b>
7.	Anyagjellegű ráfordítások	39 961	5 723
8.	Személyi jellegű ráfordítások	38 793	2 675
9.	Értékcsökkenési leírás	72 631	
10.	Egyéb ráfordítások	104	
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	
12.	Rendkívüli ráfordítások		
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás (7+8+9+10+11+12)</b>	<b>151 489</b>	<b>8 398</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (A-B)</b>	<b>-6 576</b>	<b>6 576</b>
I.	Adófizetési kötelezettség	0	0
<b>D.</b>	<b>Jóváhagyott osztalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Tárgyévi eredmény (C-I-D)</b>	<b>-6 576</b>	<b>6 576</b>

Nyíregyháza, 2012. 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, de a projekt keretében beszerzett eszközökre elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldott halasztott bevételt még számoltunk el 2011-ben.

### A támogatások kimutatása projektenként

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

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2011-ben: 10.736 e Ft

Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 3.2.2 projektben 2011-ben: 10.736 e Ft.

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

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2011-ben: 55.014 e Ft

Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 4.1.1 projektben 2011-ben: 50.855 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. A Társaság vagyonának változását a közhasznúsági jelentés további pontjaiban részletesen bemutatjuk.

## 4. A cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság 2011-ben cél szerinti juttatást pénzforgásban 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 tényleges pénzbeli támogatást nem jelent, csak a korábban nyújtott támogatás halasztott bevételként való elszámolását.

### 1. A működési költségekre kapott támogatás kimutatása 2011-ben (ezer Ft-ban):

Önkormányzat	2011-re elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2011-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2011-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2011-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e=b+c-d	f=e	g
Nyíregyháza	56 585	1 235	220	57 600	<b>57 600</b>	64 451
Nagykálló	7 162	156	28	7 290	<b>7 290</b>	8 927
Tiszavasvári	7 879	172	31	8 020	<b>8 020</b>	7 879
<b>Összesen</b>	<b>71 626</b>	<b>1 563</b>	<b>279</b>	<b>72 910</b>	<b>72 910</b>	<b>81 257</b>

A 2011-ben átutalt támogatás összege azért magasabb, mint az elszámolt bevétel, mert 10 millió Ft-ot is meghaladta a 2010-ben át nem adott támogatás összege, amelyet 2011-ben kaptunk meg.

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. 2011-ben a vállalkozási tevékenységünkön 6,5 m Ft összegű eredményt tudtunk elérni, amely jelentős mértékben hozzájárult a működési költségekhez, annak ellenére is, hogy a bevételi és az eredménytervet nem sikerült a vállalkozási tevékenységen teljesíteni.

Az önkormányzati működési támogatás csökkentésének egyik lehetséges módja a vállalkozási tevékenység eredményének növelése, melyet 2011-ben sajnos nem sikerült megvalósítani, a másik lehetőség a működési költségek csökkentése a feladatellátás veszélyeztetése nélkül, és ezt sikerült megvalósítanunk a takarékos működésnek köszönhetően.

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

	Költségtípus	2011 (E Ft)	Üzleti terv %-ában	2010 (E Ft)	Változás az előző évhez képest (%)	2009 (E Ft)
<b>I.</b>	<b>Elszámolt anyagköltség</b>	<b>19 832</b>	<b>90,5</b>	<b>22 604</b>	<b>87,74</b>	<b>29 756</b>
1.	Közüzemi díjak	16 481	94,6	18 149	90,81	25 739
	- ebből távhődíj	11 584	95,1	13 185	87,86	15 877
	<i>elektromos energiadíj</i>	4 325	90,6	4 655	92,91	9 540
2.	Szakmai anyagok	2 166	72,2	2 978	72,73	2 215
3.	Egyéb anyagköltség	1 185	79,0	1 477	80,23	1 802
<b>II.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatások költsége</b>	<b>19 075</b>	<b>88,0</b>	<b>17 916</b>	<b>106,47</b>	<b>22 041</b>
4.	Tanulók szállítási ktge	2 944	95,3	2 802	105,07	2 681
5.	Karbantartási költségek	721	60,0	1 080	66,76	851
6.	Oktatás, továbbképzés	48	16,0	30	160,00	401
7.	Utazási, kiküldetési költségek	31	31,0	17	182,35	118
8.	Könyvvizsgálati díjak	600	100,0	600	100,00	588
9.	Takarítás	4 890	100,0	5 031	97,20	5 807
10.	Biztonsági szolgálat díja	2 946	99,3	2 865	102,83	3 502
11.	Szemétszállítás	646	77,6	830	77,83	844
12.	Szakértői tevékenység, tanácsadás	4 068	97,6	1 720	236,51	3 558
13.	Informatikai szolgáltatások	554	83,9	366	151,37	1 002
14.	Jogi tanácsadás	375	97,7	375	100,00	368
15.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	375	83,4	520	72,12	376
16.	Posta-, telekommunikáció költségei	877	51,6	1 680	52,20	1 945
<b>III.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>1 019</b>	<b>107,2</b>	<b>1 045</b>	<b>97,51</b>	<b>1 908</b>
16.	Hatósági díjak, illetékek	180	360,0	279	64,52	303
17.	Bankköltség	254	101,6	279	91,04	1 119
18.	Biztosítási díjak	487	81,1	487	100,00	486
19.	Egyéb szolgáltatások	98	40,2	0	-	0
<b>IV.</b>	<b>Közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>36</b>	<b>73,6</b>	<b>14</b>	<b>257,14</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Béreköltség</b>	<b>30 071</b>	<b>100,8</b>	<b>31 811</b>	<b>94,53</b>	<b>33 469</b>
<b>VI.</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>752</b>	<b>84,4</b>	<b>2 121</b>	<b>35,45</b>	<b>2 427</b>
<b>VII.</b>	<b>Bérek járulékai</b>	<b>7 970</b>	<b>99,6</b>	<b>8 538</b>	<b>93,35</b>	<b>10 494</b>
<b>VIII.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>916</b>	<b>163,5</b>	<b>750</b>	<b>122,13</b>	<b>644</b>
<b>IX.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>104</b>	<b>25,1</b>	<b>2 133</b>	<b>4,88</b>	<b>3 629</b>
	<i>ebből késedelmi kamatok, kötbérek,     kártérítés</i>	9	9,0	1 917	0,47	158
<b>X.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>3 907</b>
20.	Fizetendő hitelkamat és kezelési ktg	0	-	0	-	3 907
	<b>Összesen működési költségek:</b>	<b>79 775</b>	<b>94,7</b>	<b>86 932</b>	<b>91,77</b>	<b>108 275</b>

A működési költségek a tavalyi szinthez képest csökkentek, amelyet nagyon racionális, az erőforrásokkal takarékosan bánó gazdálkodással tudunk elérni. Már a 2010-es évben is jelentősen faragtunk a működési költségeken, de 2011-ben újabb megtakarítási lehetőségeket tártunk fel. A közüzemi díjakon újabb 10%-os csökkenést értünk el, különösen az elektromos áramon tudunk megtakarítást elérni, bár erre nagy szükség is van, mert az E.ON az



erőfőlényével visszaélve emelte meg idén is elektromos energia árát. A távhődíj esetében a fűtési hőmennyiség csökkentése érdekében tettünk meg minden lehetséges lépést, hiszen a hődíj az 5%-os csökkenés is már másfél millió forintos költségcsökkentést jelentett.

Az igénybevett szolgáltatások összege 6,5%-kal emelkedett, de a legtöbb igénybevett szolgáltatást sikerült szinten tartani, ill. csökkenteni, a szakértői tevékenység kivételével, az pedig azért emelkedett, mert az oktatás-szakmai vezetői tevékenységet 2011-től szolgáltatásként vettük igénybe, így az igénybevett szolgáltatások összege növekedett, de a bérkötség ezt meghaladó mértékben csökkent, így ezen a tételen összességében milliós nagyságrendű megtakarítást értünk el. A telekommunikációs költségeket a felére csökkentettük azzal, hogy a mobiltelefon előfizetések egy részét megszüntettük, a vezetékes telefon esetében pedig átálltunk internetalapú telefonra, amellyel a korábbi telefondíjat a harmadára tudtuk csökkenteni. Az internet esetében helyi szolgáltatóra váltottunk, és sokkal nagyobb sávszélességet kapunk a korábbinál alacsonyabb díjak és magasabb színvonalú szolgáltatás mellett.

A személyi jellegű ráfordítások előző évihez mért közel 9%-os csökkenése a fent említett átszervezésnek és annak köszönhető, hogy a megüresedő állásokat nem töltöttük be, ill. annak, hogy a cafetéria jellegű juttatásokat 2011-ben kivettük a költségvetésből. Ugyanakkor a bérkötségre növelő hatása volt annak, hogy a 2009-ben szülési szabadságra távozott három fő munkavállalóból ketten munkába álltak 2011-ben.

Szembetűnő és igen örömdetes az egyéb ráfordítások csökkenése, fő oka az, hogy az előző évhez képest nagyságrenddel kevesebb késedelmi kamatot számítottak fel a szállítók, amely annak köszönhető, hogy az önkormányzatok a működési támogatást a korábbinál sokkal pontosabban utalták, ráadásul a vállalalkozási tevékenység bevételei is növelték a Társaság likviditását.

Összességében a tavalyi évhez képest 8%-ot meghaladó, de az üzleti tervben tervezetthez képest is 5%-nál nagyobb megtakarítást értünk el a működési költségeken, ami nagyon jó eredménynek mondható, részben ennek is köszönhető, hogy ugyan a vállalalkozási tevékenységen nem sikerült olyan jó eredményt elérni, amilyent terveztünk, de mégis működésképesek maradtunk, és feladatainkat a megszokott magas színvonalon tudtuk teljesíteni.

2.

Az önrészt (7,56%) is tartalmazó HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projekt önrészre a tulajdonos önkormányzatoktól pénzbeli támogatást 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 2011-ben:	<b>4.159 e Ft</b>
Ebből Nyíregyházára eső rész:	3.286 e Ft
Nagykállóra eső rész:	416 e Ft
Tiszavasvárra eső rész:	457 e Ft

*A 2. pont szerint elszámolt bevétel a HEFOP 4.1.1 projekthez kapcsolódóan összesen 55.014 e Ft, 50.855 e Ft EU-s támogatás+ 4.159 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 összesen 27.216 e Ft támogatási összeggel. A pályázatokból az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzés feltételeit megteremtő tárgyi eszközök beszerzése történt 2008-ban és 2009-ben.

A bevételeket a két pályázati komponensben az elszámolt értékcsökkenési leírással szemben számoljuk el, a passzív időbeli elhatárolások közül feloldva: ennek összege: 3.933 e Ft, emellett az önrészt a szakképzési hozzájárulással szemben számoljuk el, amelynek összege 2011-ben: 659 e Ft, így a decentralizált pályázatokból beszerzett eszközökre elszámolt teljes bevétel 4.592 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 2011. január 1-től 2011. szeptember 15-ig megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor, 2011. szeptember 16-tól Gaspárné Román Margit látta el munkaszerződéssel, a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-től díjazásban nem részesültek.

Az öttagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

## **7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója**

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közhasznúsági tevékenységét a társasági szerződése és a tulajdonos önkormányzatokkal kötött közhasznúsági megállapodás alapján végezte 2011 évben.

### **Fő tevékenység – Szakmai középfokú oktatás**

Az iskolarendszerű szakmai oktatáshoz partnerintézmények órarendjéhez és igényeihez igazodóan térítésmentesen biztosítja a társaság a tanműhelyeket, technológiai felszereléseket és szakmai anyagokat. A képzés 8 szakmacsoportban zajlik: gépészet, építészet, elektrotechnika-elektronika, vendéglátás-idegenforgalom, élelmiszeripar, informatika, közlekedés, kereskedelem-marketing.

A 2011/2012 tanév előkészítése, a Központi Képzőhely órarendjének összeállítása tervszerűen történt. A tanulólétszám csökkenése, az alternatív szakképzés törvényi szabályozása, illetve a beiskolázási feltételek változása miatt a 2011/2012 tanévben a partnerintézetek teremigénye közel 1/6 résszel alacsonyabb az előző évinél. A 2011/2012 tanév heti 514 órával, 100 tansoporttal és 76 oktatóval kezdődött el.





A 2010/2011-es tanév eredményesen zárult. A partnerintézményi kapcsolatokat erősítették a Központi Képzőhelyi tanműhelyekben, laborokban közösen megszervezett szintvizsgák és szakmai vizsgák. 20 vizsgán összesen 262 fő vett részt.

A Központi Képzőhely műszaki-technológiai színvonala biztosítja a magas szintű gyakorlati képzés feltételeit. A szakképzési hozzájárulás terhére a 062 számú vízvezeték és központi fűtés szerelő tanműhelyben kialakított szerelő fal javította a képzés műszaki és technológiai feltételeit.

## **Közhasznú tevékenységek**

### **I. Tudományos tevékenység, kutatás**

A társaság ez irányú tevékenysége alapvetően az élelmiszer vizsgálati laboratórium technológiai eszközparkjának alkalmazására épül.

A Nyíregyházi Főiskolával kötött együttműködési megállapodás keretein belül elsősorban elméleti kérdések tisztázása, mérési módszerek kidolgozása és alkalmazása volt az meghatározó a vizsgált időszakban. A közösen összeállított technológia fejlesztési árajánlat alapján bevizsgálásokat végeztünk külső megrendelőnek.

### **II. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés**

#### **Közösségi szolgáltatások**

A társaság szervezeti felépítésében önálló szervezeti egységként jelenik meg a közösségi szolgáltatások csoport. A csoport három főből áll: pályaválasztási- és karrier-tanácsadó, fejlesztő pedagógus és pszichológus. A szolgáltatások magas színvonalának biztosítása érdekében egy közösségi szolgáltatások közös modell került kialakításra, mely szabályozását a minőségirányítási rendszer Közösségi szolgáltatások eljárási utasítása tartalmazza. A közösségi szolgáltatások csoport alapvető céljai: a végzős diákok pályaválasztási, továbbtanulási döntés meghozatalának segítése, az elhelyezkedés megkönnyítése, a lemorzsolódás csökkentése, a hátrányos és sajátos nevelésű igényű tanulók kiszűrése és gondozásuk segítése.

#### **a. Pályaválasztási- és karrier tanácsadás**

A pályaválasztási- és karrier tanácsadás folyamatszabályozása alapján a partnerintézmények minden jelenlegi és leendő diákja illetve a társaság ügyfelei számára ingyenesen volt elérhető. A 2011 tavaszától bevezetett módosítás, mely alapján a „külső” ügyfelek számára néhány szolgáltatási típus fizetőssé vált, melynek negatív, visszatartó hatása jól kivehető az általános iskolai látogatások számának csökkenésében. A változások hatására visszaállításra került az eredeti állapot, azaz az ingyenesség.

A vizsgált időszakban az egyéni tanácsadásra, a pályaismeret bővítése érdekében a képzőhely bemutatását jelentő nyílt napok szervezésére került át a hangsúly. A tanácsadás célcsoportjai az általános iskolák végzős hallgatói, illetve a felsőoktatásba jelentkező továbbtanuló diákok.

#### **b. Fejlesztő pedagógiai szolgáltatás**



A társaság fejlesztő pedagógiai tevékenységének alapvető célja a tanulási nehézségekkel küzdő tanulók egyéni fejlesztése, a prevenciós és fejlesztő munka összehangolása, koordinálása és a prevenciós bizottság működtetése révén közvetett segítése.

A szülési szabadságon lévő főállású fejlesztő pedagógus teljes körű helyettesítésére finanszírozási okokból nem került sor. Ideiglenesen részmunkaidőben biztosítottuk a szolgáltatást Tiszavasváriban.

### c. Pszichológiai szolgáltatás

A pszichológiai szolgáltatás helyszíne alapvetően megváltozott a beszámolási időszakban. Míg korábban a központi képzőhelyen történt a szolgáltatás, addig jelenleg az intézményi igények alapján összeállított munkarend szerint a pszichológus a partnerintézetek székhelyén végzi a munkáját.

Ezt a munkabeosztást igen pozitívan értékelik a partnerintézmények tanárai és tanulói.

### Kimutatás a közösségi szolgáltatások ügyfélforgalmáról

Szolgáltatási formák	Létszám (fő)
Pályaválasztási és karrier tanácsadás	
Egyéni pályaválasztási tanácsadás	41
Karrier tanácsadás	315
Nyílt nap	309
Nyírszakképzés tanácsadói szolgáltatás keretében	116
Pszichológiai egyéni/csoportos tanácsadás	961
Fejlesztő pedagógiai foglalkozás	463
Munkaerő piaci szolgáltatás nyújtása szerződés alapján a Nyírbátori Munkaügyi Kirendeltségen:	
reintegráló csoportos foglalkozás (1 napos, napi 8 órás, 10 csoportban)	130
álláskereső klubcsoportos foglalkozás (15 napos, napi 6 órás, 1 csoportban)	9
Összesen:	2 344

### III. Kulturális tevékenység

A társaság kulturális-sport tevékenységét a Nyírszakképzés Nonprofit Kft.-vel közösen végzi.

Az őszi-tavaszi fordulókából álló TISZK Vándorkupa sportversenyek előkészítésében cégünk munkatársai is aktívan részt vettek.

A központi képzőhely aulájában 2 kiállítás került megszervezésre. A Művészeti Középiskola és Kollégium tanulóinak képzőművészeti vizsga munkáiból összeállított kiállítással, illetve Sipeki Péter „Miért kell a púder?” című fotókiállításával a társaságunk színesítette a képzőhelyen folyó oktató-nevelő munkát.

Ez évben is megszervezésre került a partnerintézetek tanulói részére Karácsonyi ünnepség a Központi Képzőhely aulájában, karácsonyi ünnepi műsor került bemutatásra, mely után az



érdeklődő diákok ajándéktárgyakat készíthettek. A rendezvény nagyon sikeres volt, mert a tényleges program 2 órával hosszabb volt a tervezettnél.

Intézményünk aulájában TISZK-Faliújság került elhelyezésre, melyen a tanulók figyelmét felhívjuk a TISZK-es illetve a városi, kistérségi kulturális rendezvényekre, az aktuális nemzeti ünnepekre, valamint a hátrányos helyzetű tanulók esélyegyenlőségét elősegítő aktuális pályázati felhívásokra.

#### **IV. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja és a társaságunk között munkaerő-piaci szolgáltatás támogatásának nyújtása céljából létrejött (3660-4/2011-5600 számú) hatósági szerződés értelmében cégünk a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjának illetékességi területén az alábbiakban részletezett munkaerő-piaci szolgáltatásokat nyújtotta a munkaügyi központ nyilvántartásában szereplő, a Nyírbátori Kirendeltség által Irányító lappal szolgáltatásba irányított regisztrált álláskeresőkre:

Munkatanácsadás keretében Reintegráló csoportos foglalkozást (1 napos) összesen 130 fő részére 10 csoportban, 8 óra/csoport óraszámában, összesen 80 órában, valamint Álláskereső tanácsadás keretében Álláskereső klub csoportos foglalkozást (15 napos) összesen 9 fő részére 1 csoportban, 90 óra/csoport óraszámában, összesen 90 órában.

#### **Saját szervezésű felnőttképzési tevékenységünk.**

A társaságunk akkreditált felnőttképzési intézet. Nyilvántartási szám: **15-0047-07**.  
FAT akkreditációs lajstromszám: **AL-1633**.

Az ez évben lejáró intézményi akkreditáció megújítása céljából a társaság elkészítette akkreditációs kérelmét és sikeresen megújította azt, mely alapján 2015. augusztus 30-ig kapta meg a FAT által kiállított akkreditációs tanúsítványát.

A társaság felnőttképzési tevékenysége a minőségirányítási rendszerben szabályozott. A megvalósított képzéseknél a MIR-ben kidolgozott eljárási utasítások és formanyomtatványok kerülnek alkalmazásra.

##### **a.) pályázatok**

A társaság az előző évekhez hasonlóan 2011-es év májusában is nyújtott be pályázatot a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által közétett képzési ajánlattételi felhíváshoz. A társaság partnerintézményeivel közösen készítette elő a pályázati anyagot, mely 4 képzési program megvalósítását célozta. A benyújtott pályázatot elfogadták, de képzési lehetőséget nem kapott a társaság, mert a kiíró Munkaügyi Központ kedvezőbb ajánlatot is kapott. A pályázatok jelenlegi értékelési rendszere nem kedvez a munkaügyi referenciákkal nem rendelkező pályázóknak.



Pozitív változás történt 2012. év elején, ugyanis az előzőekben említett munkaügyi központok által kiírt pályázati lehetőségben a TISZK partnerintézményeivel együtt elkészített képzési programokkal eredményesen szerepelt.

A Munkaügyi Központ 2011. december 16-i dátummal közzétett Ajánlattételi Felhívása - a 2012.02.20 és 2012.12.31. közötti időszakban, Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, a 6/1996 (VII.16.) MüM rendelet 3.§. szerinti felnőttképzést folytató intézmények jegyzékének összeállításához – összességében 35 pályázatot nyújtott be, eredményesen, hiszen alvállalkozóként kettő, önállóan pedig három pályázatot nyertünk el, ahol referenciát tudtunk szerezni. A nyertes pályázatok a következők: Épület- és építménybádogos, Erdőgazdasági gépkezelő, Vegyianyaggyártó, Növényházi dísznövénytermesztő, Szerkezetlakatos OKJ-s képzések.

Társaságunk a Műszaki és Természettudományi Egyesületek Szövetségének Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szervezetével közösen pályázott a munkaerő-piaci reintegráció érdekében OKJ-és képzések és tréningek megvalósítására a TÁMOP 5.1.1-09/6-2010-0039 azonosító számon támogatásban részesített projekt megvalósítására. A pályázati dokumentáció határidőre beadásra került. Pályázaton nem nyert társaságunk, mert a kiíró kedvezőbb ajánlatot kapott.

#### b.) képzések

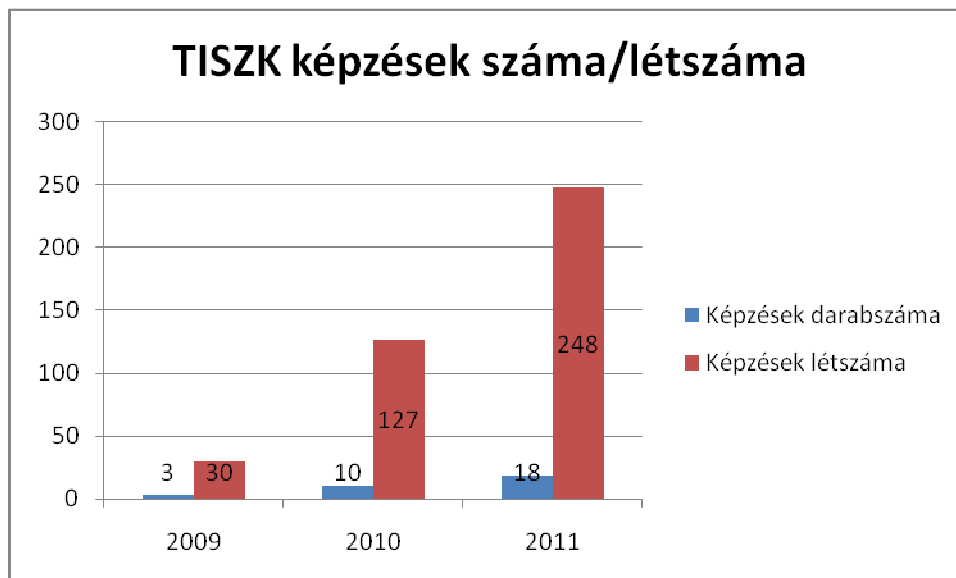
A 2011-ben a képzési kínálatot nagyrészt az előzőekben összeállított szolgáltatói kosár adta, de emellett a TISZK igyekezett felmérni a felnőttképzési piac igényeit és gazdálkodók által kért újabb képzési ajánlatkéréseknek megfelelően bővíteni képzési listáját.

Az év folyamán összesen 18 db felnőttképzés (saját jogon indított) került megszervezésre (szakmai képzés 2 db, általános célú képzés 3 db és pedagógus akkreditált képzésből 13 db). A képzéseken 248 fő vett eredményesen részt (férfi: 61 fő, nő: 187 fő).

Az NYRKK felé alvállalkozó minősítésben munkanélküliek képzésében vettünk részt, volfrámelektrodás hegesztő OKJ képzést szerveztünk és valósítottuk meg intézményünkben.

A társaság által benyújtott pályázatok célcsoportjai minden esetben a hátrányos helyzetű, alacsony iskolai végzettséggel bíró munkavállalók voltak.

A tanműhelyeinket 382 órában adtuk bérbe, ami 971.600.-Ft bevételt eredményezett. A bérbe adott termekben 123 fő részesült valamilyen szintű képzésben.



### Jövőbeni kilátások

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. az aláírt közhasznúsági megállapodásban foglaltak szerint működött. Az partnerintézetek tanulóinak biztosította a szakmai képzés technikai feltételeit és ellátta a társaság számára meghatározott közfeladatokat.

A társaság az eddig elért eredményeire támaszkodva a változó szabályozó rendszer feltételei között képes teljesíteni a tulajdonos önkormányzatok elvárásait, ugyanakkor a finanszírozási , szakképzési rendszer átalakítása komoly kihívást jelent a következő években.



**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**

## **2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....  
Gaszperné Román Margit  
ügyvezető



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

2011. december 31.

## MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>ESZKÖZÖK</b>				
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)</b>	<b>513 186</b>	<b>0</b>	<b>442 417</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	21 064	0	13 886
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	492 022	0	428 431
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	100
5.	<b>B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>13 282</b>	<b>0</b>	<b>13 531</b>
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	7
7.	II. KÖVETELÉSEK	10 139	0	1 491
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 136	0	12 033
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK OSSZESEN (1.+5.+10. sor)</b>	<b>526 468</b>	<b>0</b>	<b>455 948</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
12.	<b>D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)</b>	<b>3 494</b>	<b>0</b>	<b>3 494</b>
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	494	0	494
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)</b>	<b>5 422</b>	<b>0</b>	<b>5 745</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 422	0	5 745
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>517 552</b>	<b>0</b>	<b>446 709</b>
27.	<b>FORRÁSOK OSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)</b>	<b>526 468</b>	<b>0</b>	<b>455 948</b>

Nyíregyháza, 2012. április 30.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

2011. január 1. -2011. 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.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	18 415		14 974
II.	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE</b>			
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	178 211		144 910
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	47 581		45 684
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	46 300		41 468
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	100 618		72 631
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	2 133		104
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)</b>	-6		-3
VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	6		3
IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)</b>	6		3
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	0		0
X.	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>			
XI.	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>			
D.	<b>RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>			
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C±D)</b>	0		0
XII.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	0		0
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	0		0

Nyíregyháza, 2012. április 30.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)





**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a**  
**NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.**  
**2011. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Kelt: Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....  
Gaszperné Román Margit  
ügyvezető



## BEVEZETŐ

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2011-ben az alaptevékenység ellátása keretében a HEFOP projektekben elért eredmények fenntartását, vagyis a Központi Képzőhely működtetését végezte a nappali rendszerű szakmai gyakorlati képzés érdekében.

Az alaptevékenység ellátásán túl egyre nagyobb az elvárás velünk szemben arra vonatkozóan, hogy a vállalkezési tevékenységünket erősítsük – természetesen nem veszélyeztetve az alaptevékenységet – és minél nagyobb eredményt realizáljunk a vállalkezési tevékenységünkön. Ennek keretében az elmúlt két évben egyre növekvő mértékben nyújtottunk felnőttképzési és közösségi szolgáltatásokat, igaz 2011 nem kedvezett a bővülésnek, hiszen a realizált bevétel és az eredmény is elmaradt a tervezettől, de a működési költségek csökkentésével tudtuk ellensúlyozni a bevételkiesést.

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
Jogelőd neve	Nyírvidék TISZK Kht.
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:	<a href="http://www.nyirvidektiszk.hu">www.nyirvidektiszk.hu</a>
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és székhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Gaszperné Román Margit 4400 Nyíregyháza, Körte u. 3.
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
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>3 000</b>	<b>100</b>

### **A társaság tevékenységi köre:**

Fő tevékenysége: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

## **2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása**

2007. szeptemberében indult be a szakmai gyakorlati oktatás a HEFOP 4.1.1-es infrastruktúra fejlesztés program keretében felújított Központi Képzőhelyen kialakított 19 tanműhelyben és laborban. Feladataink részletes bemutatása a közhasznúsági jelentésben részletesen is megtalálható.

A korábbi évekről készült beszámolóokban bemutattuk a HEFOP projektek megvalósítása után a projektszervezetből az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzést végző és felnőttképzési, valamint közösségi és oktatás-módszertani szolgáltató központ irányába történő elmozdulást. Évről-évre érezhetően tolódik a működésünk súlypontja az iskolarendszeren kívüli, a munkaerőpiaccal 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 dinamikusán változó munkaerőpiaci kihívásoknak, ha szolgáltatásainkat nemcsak a szakképzésben tanuló diákoknak, hanem minden érintettnek magas színvonalon tudjuk nyújtani, és ezt az igényt a szakképzést meghatározó új jogszabályok is erősítik.

## **3. A számviteli politika főbb vonásai**

*A számviteli politikának a 2011-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.*

- **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel

- **Beszámoló készítés rendje**

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



A Társaság a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a alapján, ill. az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági jelentés készítésére kötelezett a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési 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 beszerezési 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 nagyszámú 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  
2011. december 31-én

Immateriális javak: 13.886 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Záró	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	54 270	707	54 977	21 064	0	7 178	13 886
Szellemi termékek	9 720	0	9 720	0	0	0	0
<b>IMMATERIALIS JAVAK</b>	<b>63 990</b>	<b>707</b>	<b>64 697</b>	<b>21 064</b>	<b>0</b>	<b>7 178</b>	<b>13 886</b>

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. 2011-ben csak kis összegű ügyviteli szoftver, valamint vírusirtó licencek beszerzésére került sor, ezért a nagyszámú elszámolt értékcsökkenés miatt az immateriális javak nettó állománya 7 millió Ft-tal csökkent.

Tárgyi eszközök: 428.431 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	366 401	999		367 400	311 956		18 831	293 125
Műszaki berendezések, gépek, járművek	345 851	96		345 947	130 361		31 311	99 050
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 137	3		163 140	49 655		13 506	36 149
Beruházások, felújítások	50	57	0	107	50	57	0	107
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>875 439</b>	<b>1 155</b>	<b>0</b>	<b>876 594</b>	<b>492 022</b>	<b>57</b>	<b>63 648</b>	<b>428 431</b>

A korábbi években készült beszámolóknak 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 nagyszámú beszerzések, de ez a csökkenési tendencia lassul. Az elszámolt értékcsökkenés ütemében nem tudjuk pótolni az amortizálódott



eszközöket. 3 éven belül a műszaki és egyéb gépek, berendezések állománya szinte 0-ra csökken, egyedül az ingatlanok között található Központi Képzőhely értéke tartja jobban a nettó értékét, mivel annak a leírási kulcsa alacsonyabb, a használati ideje pedig hosszabb. Szakképzési hozzájárulás terhére ezúttal 1 millió Ft-os értéknövelő beruházást hajtottunk végre vízvezeték-szerelő tanműhelyben. Természetesen a rendelkezésünkre álló szűkös forrásokból történő beszerzések nem tudják ellensúlyozni a közel 73 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. 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**

**Vevőkövetelések állománya: 973 e Ft.**

A számlázott szolgáltatásainkat a vevők év közben kiegyenlítették, egyetlen tétel kivételével.

**Követelések kapcsolt „vállalkozással” szemben: 509 e Ft**

Ezen a soron mutatjuk ki a tulajdonos önkormányzatok által a tárgyévben át nem utalt, de visszaigazolt működési támogatás összegét. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és Tiszavasvári Város Önkormányzata 2011-ben átutalta a teljes, üzleti tervben jóváhagyott működési támogatást. Nagykálló Város Önkormányzata 509 e Ft-ot a mérlegkészítés időszakában utalt át.

**Egyéb követelések állománya: 9 e Ft**

Munkavállalókkal szembeni követelések összege: 9 e Ft.

### **Pénzeszközök**

**Pénztárak: 323 e Ft**

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

A működési pénztár készpénzállománya 183 e Ft, a beléptető kártya letéti díj kezelésre elkülönített pénztárban 140 e Ft található, összesen a készpénz összege: **323 e Ft.**

**Bankszámlák: 11.709 e Ft**

A Társaságnak 2 bankszámlája van az OTP Bank Nyrt.-nél, A Társaság főszámláján található összeg: **9.043 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **2.666 e Ft.**



## Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásunk 2011. év végén nincsen.

## FORRÁSOK

### Saját tőke

A jegyzett tőke nagysága nem változott: 3.000 e Ft.

Az eredménytartalék összege: 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 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: 5.745 e Ft

**Hátrасorolt kötelezettségek: 0 e Ft.**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 5.745 e Ft**

A szállítói kötelezettségek állománya 406 e Ft, vagyis a vállalkozási tevékenységünk likvid pénzeszközhöz segíti hozzá a Társaságot, és 2011-ben az önkormányzati támogatást is a korábbi évekhez képest sokkal hamarabb kaptuk meg, így a szállítói állományunkat sikerült minimálisra csökkenteni, lejárt esedékességű számlánk a mérleg fordulónapján nem is volt.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 5.339 e Ft**

Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség:	247 e Ft
SZJA kötelezettség:	444 e Ft
TB járulékok:	1.344 e Ft
Egyéb járulékok, adók:	1 e Ft
ÁFA fizetési kötelezettség:	475 e Ft
Beléptető kártya letéti díj:	2.828 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 2.820 e Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek teljes állománya a mérleg fordulónapján: **5.339 e Ft.**

### **Passzív időbeli elhatárolások: 446.708 e Ft**

A passzív időbeli elhatárolások jelentős mértéke (98 % 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: 2.375 e Ft**

Ezen a soron az önkormányzatok által 2011-es évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2012-ben fogunk felhasználni. Ennek összege: 279 e Ft.

2011-ben több olyan képzést indítottunk el, amelyek elkezdődtek már a tárgyévben, és a pályázati elszámolások miatt a pénzügyi rendezése is megtörtént 2011-ben, de a teljesítés már átnyúlt 2012-re. Az elhatárolt, 2012. évet érintő, de 2011-ben befolyt bevétel összege 2.096 e Ft.

#### **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 2.669 e Ft**

Ezen a mérleg soron a 2012-ben számlázott 2011-et terhelő közüzemi szolgáltatások értékét mutatjuk ki.

#### **Halasztott bevételek:**

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 10.736 e Ft  
*(elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)*
- HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 55.014 e Ft  
*feloldott támogatás: 50.855 e Ft*  
*feloldott önerő: 4.159 e Ft*
- Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): - 1.032 e Ft  
*Növekedés TISZK-tól fogadott fejlesztési támogatás miatt: 999 e Ft*  
*Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 2.031 e Ft*
- Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 3.934 e Ft  
*Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 3.934 e Ft*

Halasztott bevételek nyitó állománya: 512.380 e Ft

Csökkenés 70.716 e Ft

**Halasztott bevételek záró állománya: 441.664 e Ft**



## II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

2011-ben a vállalkozási tevékenységünket próbáltuk tovább erősíteni, de ezen a téren csak részben tudtunk sikereket elérni. A vállalkozási tevékenységünk tényleges eredményei jelentősen elmaradtak a tervezettől, mivel 2011-ben nem sikerült a várt áttörést elérni, erre csak 2011. év végén került sor, azonban ennek már nem volt meg a kívánt hatása a tárgyév gazdálkodására. 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	14 974
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	144 910
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	45 684
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 468
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	72 631
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	104
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV--V-VI-VII)	-3

### Értékesítés árbevétele: 14.974 e Ft

Az értékesítés nettó árbevétele a következő elemekből tevődik össze:

Bevétel jogcíme		Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)
1.	Felnőttképzés bevétele	11 795	49,5	11 458
a)	OKJ-s képzések	3 720	86,5	2 192
b)	Egyéb szakmai képzések SZAHÓ terhére	1 675	25,9	2 993
c)	Egyéb szakmai továbbképzések	1 720	344,0	1 780
d)	Pedagógus akkreditált képzések	4 680	40,5	4 493
2.	Program átadási, szervezési díjak	0	-	828
3.	Közösségi szolgáltatás értékesítése	920	46,0	2 241
4.	Üzletviteli tanácsadás	0	0,0	850
5.	Bérleti díj bevételek	1 831	61,0	2 816
6.	Továbbszámolt termék, szolgáltatás	207	-	55
7.	Egyéb szolgáltatások bevétele	221	88,4	115
	<b>Összesen értékesítés bevétele</b>	<b>14 974</b>	<b>50,1</b>	<b>18 363</b>



2011-ben az előző évi bevétel-növekedést követően megtorpant a növekedés, az értékesítés árbevétele közel 20%-kal a tavalyi alatt maradt, az üzleti tervben tervezettnek pedig csak a felét sikerült elérnünk, amely több okra vezethető vissza. A munkaügyi központos pályázatokon csak 2011. év végén sikerült végre öt képzés megvalósítását elnyernünk, de ennek nincsen hatása a 2011-es üzleti évre. A pedagógus akkreditált képzés bevétele is alacsonyabban maradt a tervezettnél, és kétszer annyi képzéssel sikerült a tavalyi szintnek megfelelő bevételt elérni, amely a szűkösebb, nehezebben megszerezhető forrásoknak tudható be.

Összességében elmondható, hogy 2011-ben sokkal „jobban meg kellett dolgozni a pénzért”, mivel jóval több képzéssel tudtuk csak azt a bevételt elérni, mint a megelőző évben.

Különösen a szakképzési hozzájárulás terhére megvalósított képzések összege csökkent, és 2011-ben program átadásból sem keletkezett bevételünk. A bérleti díjak összege is alacsonyabban alakult, mivel 2011-ben nem számláztunk bérleti díjat Nyírszakképzés Nonprofit Kft-nek a Központi Képzőhely infrastruktúrájának használatáért. A közösségi szolgáltatások esetében csak a munkaügyi központ felé értékesítettünk ilyen szolgáltatást, de annak volumene is elmaradt az előző évitől. 2012-ben viszont végre jelentős növekedést várhatunk a vállalkozási tevékenységünkötől, mert az öt munkaügyi központos képzés tervezett bevétele jóval magasabb, mint a teljes tárgyevi felnőttképzési bevételünk.

### **Egyéb bevételek: 144.910 e Ft**

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz 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: **10.736 e Ft**

A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **50.855 e Ft**

- A HEFOP 4.1.1 projekt önrészt tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: **4.159 e Ft**

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **55.014 e Ft**

#### **Működési költségekre kapott önkormányzati támogatás 2011-ben (ezer Ft-ban)**

Önkormányzat	2011-re elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2011-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2011-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	<b>Elszámolt működési támogatás</b>	2011-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e=b+c-d	f=e	g
<b>Nyíregyháza</b>	56 585	1 235	220	57 600	<b>57 600</b>	64 451
<b>Nagykálló</b>	7 162	156	28	7 290	<b>7 290</b>	8 927
<b>Tiszavasvári</b>	7 879	172	31	8 020	<b>8 020</b>	7 879
<b>Összesen</b>	71 626	1 563	279	72 910	<b>72 910</b>	81 257

Összesen önkormányzati működési támogatás:

**72.910 e Ft**



Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel (egyezően a pályázat keretében beszerzett eszközökre elszámolt értékcsökkenési leírás támogatásarányos részével): **3.933 e Ft**

Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **2.031 e Ft**  
 (Elszámolt ÉCS összegével egyezően): 943 e Ft  
 Decentralizált pályázat eszköz önerő elszámolás: 658 e Ft  
 Épületre aktivált felújítási értékre jutó ÉCS elszámolása: 430 e Ft

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2011-ben: 144.624 e Ft**

• Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek: 286 e Ft

**Egyéb bevételek összesen: 144.910 e Ft**

## Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2011-ben:

<b>Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:</b>				
<b>Kölcségtípus</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>	<b>Üzleti terv %-ában</b>	<b>Előző évi összeg (e Ft)</b>	<b>Jelentősebb tételek</b>
Anyagköltség	19 832	90,5	22 604	Közhasznúsági jelentés 5. pont szerinti kimutatásban (6. oldal)
Igénybe vett szolgáltatások:	19 075	88,0	17 916	
Egyéb szolgáltatások:	1 019	107,2	1 045	
Közvetített szolgáltatások értéke	35	73,6	14	
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>39 961</b>	<b>83,1</b>	<b>41 579</b>	
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek</b>				
Anyagköltség	419	13,0	590	szakmai anyag, irodaszerek
Igénybe vett szolgáltatások:	4 837	56,2	5 321	bérleti díjak: 217 e Ft, oktatói díjak: 4.428 e Ft
Egyéb szolgáltatások:	442	-	36	FAT intézésényi akkred.díj: 400 e Ft, bankköltség
Közvetített szolgáltatások értéke	25		55	
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 723</b>	<b>48,1</b>	<b>6 002</b>	
<b>Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>45 684</b>	<b>80,9</b>	<b>47 581</b>	

Az alaptevékenység ellátásához kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások részletes bemutatása a közhasznúsági jelentés 5. pontjában található meg. A vállalkozási tevékenység érdekében



felmerült anyagi jellegű ráfordítások jól láthatóan elmaradtak a tervezettől, tehát a bevételoldali elmaradással arányosan a költségek, ráfordítások is arányosan kisebb összegben merültek fel.

### Személyi jellegű ráfordítások

2008. év végéhez képest 2011-re összesen 5 fővel csökkent az átlagos statisztikai létszámunk. 2009 évben három fő ment szülési szabadságra, de két fő 2011-ben visszatért a GYED-ről az üzleti év végén. A háromból csak egyetlen helyet töltöttünk be, a másik két állást helyettesítővel nem pótoltuk.

A projektek befejezésével kialakult a Központi Képzőhely és a bővülő vállalkezési tevékenységet működtető szakmai stáb, és a vállalkezési 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 tevékenységként a következőképpen alakultak:

<b>Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:</b>			
<b>Költségtípus</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>	<b>Üzleti terv %-ában</b>	<b>Előző évi összeg (e Ft)</b>
Béreköltség	30 071	100,8	31 811
Személyi jellegű egyéb kifizetések	752	84,5	2 121
Járulékok	7 970	99,7	8 537
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>38 793</b>	<b>100,2</b>	<b>42 469</b>
<b>Vállalkezési tevékenységhez kapcsolódó költségek</b>			
Megbízási díjak	1 839	41,2	2 956
Személyi jellegű egyéb kifizetések	385		155
Járulékok	451	41,5	718
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 675</b>	<b>48,1</b>	<b>3 829</b>
<b>Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>41 468</b>	<b>93,7</b>	<b>46 298</b>

### 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 összegben alaptevékenység érdekében beszerzett tárgyi eszközök ill. immateriális javak értékcsökkenését is elszámoltuk a tárgyévben:

	ezer Ft
<b>HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs</b>	<b>10 736</b>
<b>HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs</b>	<b>55 444</b>
<b>DECENT terv szerinti écs</b>	<b>4 592</b>



<b>SZAHO terv szerinti écs</b>	<b>943</b>
<b>Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs</b>	<b>916</b>
<i>Terv szerinti</i>	817
<i>Egyösszegű</i>	99
<b>Teljes ÉCS 2011. évre</b>	<b>72 631</b>
<i>Terv szerinti</i>	72 532
<i>Egyösszegű</i>	99

**Egyéb ráfordítások: 104 e Ft**

Az egyéb ráfordítások között 17 e Ft összegben káresemény összege, 9 e Ft összegben késedelmi kamatok, 78 e Ft összegben elveszett eszközök összege található, amelyek pótlásra kerültek.

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -3 e Ft**

**Pénzügyi műveletek eredménye: 3 e Ft**

**Pénzügyi műveletek bevételei: 3 e Ft**

Ezen az eredmény soron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **3 e Ft** összegben.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft**

**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<sup>1</sup>

### A vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	513 186	<b>97,48</b>	442 417	<b>97,03</b>	<b>86,21</b>
Immateriális javak	21 064	<b>4,00</b>	13 886	<b>3,05</b>	<b>65,92</b>
Tárgyi eszközök	492 022	<b>93,46</b>	428 431	<b>93,96</b>	<b>87,08</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	100	<b>0,02</b>	100	<b>0,02</b>	<b>100,00</b>
<b>Forgóeszközök</b>	13 282	<b>2,52</b>	13 531	<b>2,97</b>	<b>101,87</b>
Készletek	7	<b>0,00</b>	7	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
Követelések	10 139	<b>1,93</b>	1 491	<b>0,33</b>	<b>14,71</b>
Értékpapírok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Pénzeszközök	3 136	<b>0,60</b>	12 033	<b>2,64</b>	<b>383,71</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	526 468	<b>100,00</b>	455 948	<b>100,00</b>	<b>86,61</b>

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	3 494	<b>0,66</b>	3 494	<b>0,77</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett tőke	3 000	<b>0,57</b>	3 000	<b>0,66</b>	<b>100,00</b>
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Eredménytartalék	494	<b>0,09</b>	494	<b>0,11</b>	<b>100,00</b>
Lekötött tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Mérleg szerinti eredmény	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
<b>Céltartalékok</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
<b>Kötelezettségek</b>	5 422	<b>1,03</b>	5 745	<b>1,26</b>	<b>105,96</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 422	<b>1,03</b>	5 745	<b>1,26</b>	<b>105,96</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	517 552	<b>98,31</b>	446 709	<b>97,97</b>	<b>86,31</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	526 468	<b>100,00</b>	455 948	<b>100,00</b>	<b>86,61</b>

<sup>1</sup> 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 vizsgálatakor azonnal szembetűnik, hogy a mérlegfőösszeg 2011-ben is jelentősen, közel 70 millió Ft-tal csökkent. A mérlegfőösszeg csökkenése nem állt meg, de üteme lassul, ami 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, de több eszköz már 0-ra íródott, ezért csökken minden évben az elszámolt értékcsökkenés összege.

Az eszközoldalát 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, érdekes viszont, hogy a forgóeszközök állománya alig változott, miközben a követelések értéke a töredékére esett vissza, a pénzeszközök állománya pedig négyszeresére nőtt, vagyis a követelések pénzeszközökké „fordultak át”.

A forrásoldal szerkezete gyakorlatilag változatlan, kedvező, hogy a kötelezettségeink a tavalyi nagyon alacsony szinten maradtak. A befektetett 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 (%)	
<b>Immateriális javak</b>	21 064	<b>4,10</b>	13 886	<b>3,14</b>	65,92
Vagyoni értékű jogok	21 064	<b>4,10</b>	13 886	<b>3,14</b>	65,92
<b>Tárgyi eszközök</b>	492 022	<b>95,88</b>	428 431	<b>96,84</b>	87,08
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	311 956	<b>60,79</b>	293 125	<b>66,26</b>	93,96
Műszaki berendezések, gépek, járművek	130 361	<b>25,40</b>	99 051	<b>22,39</b>	75,98
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 655	<b>9,68</b>	36 149	<b>8,17</b>	72,80
Beruházások, felújítások	50	<b>0,01</b>	106	<b>0,02</b>	212,00
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	100	<b>0,02</b>	100	<b>0,02</b>	100,00
Egyéb tartós részesedés	100	<b>0,02</b>	100	<b>0,02</b>	100,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	513 186	<b>100,00</b>	513 186	<b>100,00</b>	86,21

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 (%)	
<b>I. Készletek</b>	7	<b>0,05</b>	7	<b>0,05</b>	<b>100,00</b>
<b>II. Követelések</b>	10 139	<b>76,34</b>	1 491	<b>11,02</b>	<b>14,71</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	0		973	<b>7,19</b>	-
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10 139	<b>76,34</b>	509	<b>3,76</b>	<b>5,02</b>
<b>III. Értékpapírok</b>	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	
<b>V. Pénzeszközök</b>	3 136	<b>23,61</b>	12 033	<b>88,93</b>	<b>383,71</b>
<b>Forgóeszközök összesen</b>	13 282	<b>100,00</b>	13 282	<b>100,00</b>	<b>242,20</b>

A Társaság a tevékenysége jellegéből adódóan készletekkel nem rendelkezik. A követelések állománya a hetedére csökkent, ami főképp annak köszönhető, hogy a tulajdonos önkormányzatok időben rendelkezésünkre bocsátották a működési támogatást. A pénzeszközök állománya megnőtt, ez is azt támasztotta alá, hogy a 2011-es évet a korábbinál lényegesen likvidebb gazdálkodás jellemezte.

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>					
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>					
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	5 422	<b>100,00</b>	5 745	<b>100,00</b>	<b>105,96</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	454	<b>8,37</b>	406	<b>7,07</b>	<b>89,43</b>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 968	<b>91,63</b>	5 339	<b>92,93</b>	<b>107,47</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	5 422	<b>100,00</b>	5 745	<b>100,00</b>	<b>105,96</b>

A kötelezettségeink állománya szinten maradt, öröndetes, hogy a szállítói tartozás állománya is.

Vagyon működtetési mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>18 415</u>	<u>14 974</u>	0,03	0,03
	Eszközök összesen	526 468	455 948		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>18 415</u>	<u>14 974</u>	0,04	0,04
	Tárgyi eszközök	492 022	428 431		
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>18 415</u>	<u>18 415</u>	5,27	4, 29
	Saját tőke	3 494	3 494		





## Pénzügyi helyzet értékelése

### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	10 139	1 491			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 422	5 745	187,00	25,95	13,88
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	5 422	5 745			
	Eszközök összesen	526 468	455 948	1,03	1,26	122,35

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	18 415	9,37	14 974	9,37
Egyéb bevétel	178 211	90,63	144 910	90,63
<b>Összes bevétel</b>	<b>196 626</b>	<b>100,00</b>	<b>159 884</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	23 194	11,80	20 251	12,67
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 237	11,82	23 912	14,96
Egyéb szolgáltatások értéke	1 081	0,55	1 461	0,91
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69	0,04	60	0,04
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>47 581</b>	<b>24,20</b>	<b>45 684</b>	<b>28,57</b>
Béreköltség	34 768	17,68	31 910	19,96
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 276	1,16	1 137	0,71
Bérbírlékok	9 256	4,71	8 421	5,27
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>46 300</b>	<b>23,55</b>	<b>41 468</b>	<b>25,94</b>
Értékcsökkenési leírás	100 618	51,17	72 631	45,43
Egyéb ráfordítások	2 133	1,08	104	0,07
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>196 632</b>	<b>100,00</b>	<b>159 887</b>	<b>100,00</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-6</b>	<b>0,00</b>	<b>-3</b>	<b>0,00</b>

2011-ben az értékesítés árbevétele, amely közvetlenül a vállalkozási tevékenységünkhöz kapcsolódik, egyre erősödik, a bevételeken belül ugyanakkora arányt (közel 10%-ot) tesz ki, mint az előző évben, de volumene kissé elmaradt a tavalyitól. A főleg támogatásokból álló egyéb bevételeknek az abszolút értéke csökkent. A bevételek nagysága mintegy 20%-kal



csökkent 2010-hez képest. Kissé nőtt az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások részaránya a költségeken belül, az értékcsökkenési leírás viszont már kevesebb, mint a felét teszi ki a teljes elszámolt ráfordításnak. Ez a ráfordítás nem jár pénzmozgással, vagyis ezek már passzív módon elszámolt költségek, finanszírozni nem kell őket, hiszen a projektelszámolások ennek a fedezetét megteremtették. Lényeges az avuló eszközök pótlásának kérdése, ha továbbra is meg akarunk felelni annak a követelménynek, hogy a Központi Képzőhelyen csúcstechnológiával oktassuk a szakképzésben résztvevőket.

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

Az ügyvezetői teendőket 2011. január 1-től 2011. szeptember 15-ig megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor, 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látta el munkaszerződéssel, a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-től díjazásban nem részesültek.

Az öttagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

#### **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	30 582	562
	<i>ebből nők</i>	7	17 560	467
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak			
Állományba nem tartozók			1 328	
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>14</b>	<b>31 910</b>	<b>562</b>

### A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2011. 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.