



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

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

2014. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2015. május 22.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2014. december 31.

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
ESZKÖZÖK				
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	315 566	0	265 492
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 607	0	2 119
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	310 859	0	262 383
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	990
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	35 075	0	41 459
6.	I. KÉSZLETEK	429	0	181
7.	II. KÖVETELÉSEK	20 612	0	31 196
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 034	0	10 082
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 652	0	7 200
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	360 293	0	314 151
FORRÁSOK				
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	23 299	0	29 594
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	10 483	0	20 299
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 816	0	6 295
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	18 072	0	18 345
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 072	0	18 345
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	318 922	0	266 212
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	360 293	0	314 151

Nyíregyháza, 2015. május 22.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2014. január 1. -2014. 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	56 950		70 416
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	139 631		146 449
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	60 593		61 618
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	55 565		90 203
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 110		57 463
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	681		1 138
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	9 632		6 443
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	370		85
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	370		85
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	10 002		6 528
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	10 002		6 528
XII.	Adófizetési kötelezettség	186		233
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	9 816		6 295
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 816		6 295

Nyíregyháza, 2015. május 22.

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2015. május 22.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.
A cég korábbi neve (2014.12.19-ig):	Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás éve:	2005
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyirvidektiszk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Gaszperné Román Margit 4400 Nyíregyháza, Sikló u. 3.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló	TAX-CONTIR Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. MKVK. nyilv.száma: 000666 Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, MKVK. tagszáma: 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, és a Társaság 2014. évben végzett tevékenységei

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. a térségi munkaerő-piaci igényeket szolgáló képző szervezet, s mint ilyen, szolgáltatóként a partneri igények összehangolásában és a megrendelői igények magas színvonalú kielégítésében határozza meg tevékenységének lényegét. Gyakorlati képzést szervezőként és folytatóként közreműködik a szakképző iskolák tanulóinak gyakorlati képzésében a Képző Központban. A felnőttképzési résztvevők számára akkreditált pedagógus továbbképzéseket, vállalati továbbképzéseket, OKJ-s szakképzéseket szervez, valósít meg. Évről-évre nő az aránya az iskolarendszerű képzéshez viszonyítva a munkaerőpiaccal szorosabb kapcsolatban lévő felnőttképzési, továbbképzési, munkaerő-piaci szolgáltatásoknak.

Az elmúlt négy évben arra törekedtünk, hogy a működési költségeink egy részét ki tudjuk termelni vállalalkozási tevékenységből, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására fordítsuk.

Képzési tevékenységhez kapacitás-biztosítás

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez infrastruktúra, eszközpark és gyakorlati képzési tevékenység anyagi feltételeinek és oktatási-szakmai előkészítésének biztosítása, akik a KLIK fenntartásában működő szakképző partnerintézmények tanulói, **összesen a 2014. évben 1 147 fő tanuló számára**. A 2013/14-es tanévben (2014. augusztus 31-ig) 638 tanuló vett részt gyakorlati képzésen, heti 304 órában. A 2014/15-ös tanévben (2014. szeptembertől) 509 tanuló heti 336 órában vesz részt gyakorlati képzésben.

1. KLIK-es tanulók gyakorlati oktatási adatai 2013/14. tanév

Ssz.	Iskola	Létszám	Heti óraszám	Oktatók száma	Gyakorlati csoportok	Vizsgák száma	Vizsgálók létszáma
1.	Bánki	364	125	15	16		
2.	Bencs	27	14	2	2		
3.	Inczédy	176	99	10	17		
4.	Kállay	33	52	3	5		
5.	Sipkay	26	12	2	2		
7.	Wesselényi	12	2	1	1		
2013/14	összesen	638	304	33	43	28	378

KLIK-es tanulók gyakorlati oktatási adatai 2014/15. tanév

Ssz.	Iskola	Létszám	Heti óraszám	Oktatók száma	Gyakorlati csoportok	Vizsgák száma	Vizsgálók létszáma ¹
1.	Bánki	128	117	10	12	0	0
2.	Inczédy	318	160	14	31	14	201
3.	Kállay	27	42	3	3	5	56
4.	Sipkay	22	10	1	2	0	0
5.	Wesselényi	14	4	1	1	1	10
2014/15	összesen	509	336	29	49	21	239

¹ szintvizsga és szakmunkás vizsga együtt

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzése, tanulószereződéses tanulók

A 2013/2014-es tanévtől 6 szakmában kötöttünk tanulószereződést összesen 107 tanulóval, a 2014/15. tanévben 8 szakmában a tanulószereződéses létszám 185 fő.

Indikátorok:

Iskolarendszerű képzést megkezdő tanulók aránya a felnőttképzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva a központi képzőhelyen 73%.

Állami fenntartó (KLIK) által finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulók aránya az összes képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 57%.

Normatív támogatással finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulószereződéses tanulók aránya az összes képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 21 %.

Normatív támogatással finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulószereződéses tanulók aránya az állami fenntartó által finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulókhöz viszonyítva 36 %.

Iskolarendszerű képzésben összesen pozitív eredményhez jutott 1439 fő 2014-ben.

Felnőttképzés

A felnőttképzési jogszabályi háttér előírja, hogy engedélyezett képzési programok szükségesek a támogatott képzések megvalósításához. 2014-ben 14 képzési programot engedélyeztünk, ebből 7 OKJ-s szakképesítés, ill. rész-szakképesítés, 5 általános képzés és 2 pedagógus-akkreditált képzés.

Indikátorok:

Saját felnőttképzésben, támogatott képzést megkezdő résztvevők aránya az összes, 2014. évben felnőttképzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 79 %.

Saját szervezésű felnőttképzést megkezdő résztvevők aránya az alvállalkozásban szervezett képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 77%.

OKJ képzéseket saját szervezésben és támogatott képzésként egyaránt szerveztünk. A Munkaügyi Központ által kiírt képzéseket a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. alvállalkozóként a nyertes cégek számára valósította meg.

Saját felnőttképzésben teljes mértékben önköltséges résztvevők aránya az összes, képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 21% .

OKJ képzések 2014-ben:

Saját OKJ képzések:

CNC-forgácsoló: 13 fő, 350 óra

Villanyszerelő 11 fő, 960 óra

Összesen: 24 fő, 1310 képzési óra

Alvállalkozóként teljesített OKJ képzések:

CNC forgácsoló: 16 fő, 320 óra

Volfrámelektrodás védőgázas ívhegesztő/ Fogyóelektrodás védőgázas ívhegesztő: 13 fő, 262 óra

Volfrámelektrodás védőgázas ívhegesztő: 24 fő + 23 fő, 786 – 786 óra

Fogyóelektrodás védőgázas ívhegesztő: 20 fő + 24 fő, 716 – 716 óra

Összesen: 120 fő, 3586 képzési óra.

Összegezve: OKJ felnőttképzés 2014-ben összesen 144 fő számára, 8 csoportban, 4896 órában valósult meg.

Saját szervezésű engedélyezett egyéb képzések 2014-ben:

Konfliktuskezelés és mediáció: 28 fő

Informatikai ismeretek munkavállalóknak: 54 fő

Angol KER A2 – alapszint: 72 fő

A vízitorna alapjai és oktatásmódszertana (PAT – képzés): 8 fő

A tudatos testhasználat alapjai (PAT – képzés): 18 fő

Összesen: 14 csoport, 180 fő, 384 képzési óra

A RIDENS Szakképző Iskola, Speciális szakiskola és Kollégium TÁMOP-3.1.4. pályázata keretében nyertes vállalkozóként pedagógus továbbképzéseket szerveztünk. Saját idegen nyelvi képzést 72 fő számára 210 órában, és saját pedagógus továbbképzést összesen 26 fő számára, 2 csoportban, 60 órában. A többi megrendelt képzést vásárolt szolgáltatással biztosítottuk 70 fő számára, 8 csoportban, 360 órában.

A TÁMOP 5.6.1. C pályázat keretében az MRFK nyertes szolgáltatójaként 2014-ben önismereti tréninget tartottunk középiskolai tanulóknak: 10 csoport, 93 fővel vett részt benne. Pszichológusi szolgáltatást valósítottunk meg 2013-2014-ben összesen 7 helyszínen, 896 órában, 143 főnek.

Összegezve: 2014-ben saját szervezésű engedélyezett egyéb képzés összesen 384 órában, 14 csoportban, 180 fő számára valósult meg.

Felnőttképzésben összesen pozitív eredményhez jutott 487 fő 2014-ben.

Munkaerő-piaci szolgáltatások (közösségi szolgáltatások)

Közösségi szolgáltatásban részesülők száma: a megyei Kereskedelmi és Iparkamara megrendelésére „Mi a pálya?” elnevezéssel pályaeorientációs szolgáltatást szerveztünk 10 csoportban érkező, összesen 233 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára.

A Munkaügyi Központ által szervezett pályaválasztási kiállításon pályaválasztással kapcsolatos információnyújtásban részesítettünk 99 általános iskolai tanulót.

A TÁMOP 2.6.2 pályázat megvalósítása során szervezetfejlesztési tervet dolgoztunk ki, elkészültek a munkaerő-piaci szttenderdek 20 különböző szolgáltatásra, amelyeket beépítettünk a társaság ISO minőségirányítási rendszerébe (E7521). 2014-ben munkaerő-piaci szolgáltatásban részesítettünk 208 olyan tanulót, akik a NYÍRVIDÉK Képző Központ tanulószereződéses diákjai.

Közösségi szolgáltatásunkkal összesen pozitív eredményhez jutott 540 fő tanuló 2014-ben.

Bérbeadás

A szabad kapacitásainkat egyéb szolgáltatások keretében hasznosítottuk, így a bérbeadás óraszám és bevétele jelentősen nőtt, 2014-ben 2014 órát, mintegy 3 millió Ft-ot értünk el.

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2014-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.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett. A közhasznúsági melléklet a kiegészítő melléklet végén található.

- **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.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve, a korábbi évek nagyösszegű támogatásai miatt, amelyeknek az elhatárolt bevétele mindig az adott évi költségekkel áll szemben, így eredményhatása nem torzítja a valós és megbízható összképet. Bár a nagyösszegű pályázati források 2009-ig lezárultak, de a költségeink között még mindig jelentős nagyságrendet képvisel a pályázatok keretében beszerzett eszközök értékcsökkenési leírása és az ezzel szemben elszámolt halasztott bevétel (a mérlegfőösszeg 18%-a, az éves költségvetés közel negyede). A mérlegben a halasztott bevételeknek még ma is döntő súlya van. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

Az összemérés elve alapján megképzett aktív időbeli elhatárolás a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal (KLIK) kötött megállapodás alapján, a kapacitás-lekötés arányában kimutatott költségek esetében is kiemelt jelentőséggel bír. Ezeknél a költségeknél, mivel az elszámolás a tanévhez, és nem az üzleti évhez kapcsolódik, a szeptember-december időszak költségei a bevétel elszámolással, vagyis a következő üzleti éve bevételeivel állnak szemben.

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök: 265.492 e Ft (2013: 315.566 e Ft)

Immateriális javak: 2.119 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	55 550	254	10 476	45 328	4 607		2 488	2 119
Szellemi termékek	9 720	0	9 720	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	65 270	254	20 196	45 328	4 607	0	2 488	2 119

Tárgyi eszközök: 262.383 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	368 923	0		368 923	254 784		19 976	234 808
Műszaki berendezések, gépek, járművek	357 366	6 024	1 678	361 712	44 517		20 194	24 323
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 590	103	60	163 633	11 558		8 306	3 252
Beruházások, felújítások	0		0	0	0		0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	889 879	6 127	1 738	894 268	310 859	0	48 476	262 383

2014-ben decentralizált pályázat keretében 4,5 millió Ft összegű beruházást hajtottunk végre a tanulószövetséggel érintett szakmákban. A fenntartási kötelezettséggel nem érintett tönkrement szerszámokat és az immateriális javak közül a használaton kívüli, elavult szoftvereket selejteztük, ezért csökkent az eszközök bruttó állománya, de ez a nettó állományt nem érintette. A nettó állomány csökkenése az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás miatt 48,5 millió Ft, de az állománycsökkenés tervezett üteme 2015-től lényegesen lelassul.

Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedések: 990 e Ft.

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-ben 2014-ben a Ptk. szerinti kötelező tőzrstőke-emelést hajtottuk végre; a Nyírvidék részesedése 100 e Ft-ról 990 e Ft-ra nőtt. A tőzrsbetét összegét a társaság pénzben nyújtotta.

Forgóeszközök: 41.459 e Ft (2013: 35.075 e Ft)

Készletek: 181 e Ft.

Az anyagok között 174e Ft értékben a vállalkozási tevékenység érdekében beszerzett, üzleti ajándékok között nyilvántartott ajándéktárgyak mérlegfordulónapi értékét, ezen kívül az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

Követelések: 31.196 e Ft (2013: 20.612 e Ft)

Vevőkövetelések állománya: 1.008 e Ft (2013: 10.236 e Ft)

„Kapcsolt vállalkozással”, tulajdonos önkormányzattal szembeni követelések állománya: 496 e Ft.

Az önkormányzatok az üzleti terv szerinti működési támogatást a tárgyévben átadták, Nagykálló Város Önkormányzatának volt a mérleg fordulónapján 496 e Ft összegű elmaradása, amelyet a mérlegkészítés időszakába rendezett az önkormányzat.

Egyéb követelések állománya: 29.692 e Ft

Ebből: következő időszakra levonhatóvá váló ÁFA:	739 e Ft,
OEP ellátás kiutalási igény:	266 e Ft,
ÁFA túlfizetés:	6.639 e Ft,
költségvetési (szakképzési hozzájárulás) kiutalási igény:	21.690e Ft,
egyéb:	358 e Ft

Pénzeszközök: 10.082 e Ft

Pénztárak: 179 e Ft (2013: 254 e Ft)

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

A működési pénztár készpénzállománya 123 e Ft, a beléptető kártya letéti díj kezelésre elkülönített pénztárban 56 e Ft található, összesen a készpénz összege: **179 e Ft.**

Bankszámlák: 9.903 e Ft (2013: 13.780 e Ft)

A Társaságnak 4 bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **8.169 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **641 e Ft**, a TÁMOP-2.6.2 projektre elkülönített alszámla egyenlege: **8 e Ft**, a 2013. évi decentralizált pályázatra elkülönített alszámla egyenlege: **5 e Ft**, a letéti számla egyenlege: **1.080 e Ft**

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások: 7.200 e Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 7.200 e Ft.

Ezen a soron a 2014/2015-es tanévre – az előző évvel analóg módon - a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal (KLIK) kötött megállapodás alapján a kapacitáslekötés arányában kimutatott, a tevékenységet terhelő költségek összege található. A mérlegkészítés időszakában a KLIK a négy hónapra eső költség-hozzájárulás előlegét fizette meg 7.200 e Ft összegben, ezért csak a realizált bevételt lehet 2014-re figyelembe venni, ebből kifolyólag a költségoldal is ezt az összeget tudjuk a költségek aktív időbeli elhatárolásokkal szemben tárgyévi költségcsökkentő tételként könyvelni.

FORRÁSOK**Saját tőke: 29.594 e Ft (2013: 23.299 e Ft)**

A **jegyzett tőke** nagysága nem változott: **3.000 e Ft.**

Az **eredménytartalék** összege: **20.499 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye (ebből 19.804 e Ft az előző két üzleti évben keletkezett).

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Mérleg szerinti eredmény: 6.295 e Ft

Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye: 4.102 e Ft. A Társaság támogatáshoz kapcsolódó közhasznú tevékenységei, tanulószervezéses tanulók gyakorlati képzése, a HEFOP projektek, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt bevételei és bevételei egymással egyeznek. A közhasznú tevékenységen keletkezett eredmény ő tényezője a TÁMOP-262-es projekt, amelynek költségeit a megelőző évben már kigazdálkodtuk, de a pályázati bevételek csak a tárgyévben folytak be, a pályázattal történő maradéktalan elszámolást követően.

A vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 2.193 e Ft Az eredményünk azért marad el az eredetileg tervezettől, mert 2013-tól az általános költségek tevékenységekhez történő terhelésével egyértelműen látszik hogy vállalkozási tevékenységünk milyen jelentősen járul hozzá a működési költségeink kitermeléséhez, ezzel is csökkentve tulajdonosaink működésre nyújtott támogatását. Emiatt csökken a vállalkozási tevékenység eredménye, ugyanakkor jelentősen mérséklődik az alaptevékenység negatív eredménye.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 18.345 e Ft (2013: 18.072 e Ft)

Hátrасorolt kötelezettségek: 0 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 18.345 e Ft**A szállítói kötelezettségek állománya 6.890 e Ft. (2013: 5.976 e Ft)**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	11.455 e Ft
Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség:	1.346 e Ft
SZJA kötelezettség	1.303 e Ft
Járulékok, szocho adó:	5.644 e Ft
Egyéb járulékok, adók:	255 e Ft
Helyi iparüzési adófizetési kötelezettség:	431 e Ft
Beléptető kártya letéti díj:	744 e Ft
Behajtási költségátalány:	74 e Ft
Decent pályázat még el nem számolt előlege:	1.425 e Ft
Társasági adófizetési kötelezettség:	233 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 266.212 e Ft (2013: 318.922 e Ft)

A passzív időbeli elhatárolások jelentős mértéke jól tükrözi a Társaság támogatott tevékenységeit. A passzív időbeli elhatárolások jelentős összege még mindig a HEFOP projektekből marad meg, az állománya az értékcsökkenési leírás elszámolt összegével csökken az évek során. A passzív időbeli elhatárolások 98 %-át a halasztott bevételek teszik ki.

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 6.620 e Ft

Ezen a soron az önkormányzatok által 2014-es évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2015-ben fogunk felhasználni, csökkentve ezzel a jövő évi támogatás összegét. Ennek összege: 6.620 e Ft, és a három tulajdonos önkormányzat között a finanszírozás arányában oszlik meg: Nyíregyháza: 5.230 e Ft, Nagykovács: 662 e Ft, Tiszavasvári: 728 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft**Halasztott bevételek: 259.592 e Ft (2013: 314.269 e Ft)**

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 4.918 e Ft
(*elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása*)
- HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 43.536 e Ft
feloldott támogatás: 40.245 e Ft
feloldott önerő: 3.291 e Ft
- TÁMOP 2.6.2 (növekedés): 120 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): -2.493 e Ft



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



- Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 3.850 e Ft
Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 3.850 e Ft

Halasztott bevételek nyitó állománya:	314.269 e Ft
Növekedés	120 e Ft
Csökkenés	54.797 e Ft
Halasztott bevételek záró állománya:	259.592 e Ft

II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	70 416
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	146 449
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	61 618
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	90 203
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	57 463
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 138
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV--V-VI-VII)	6 443

Értékesítés árbevétele: 70.416 (2013: 56.950 e Ft, 2012: 32.749 e Ft, üzleti terv 82,6%-a)

Bevétel jogcíme		Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)	Előző év %-ában
1.	Felnőttképzés bevétele	32 842	76,3	53 836	61,0
a)	Támogatott OKJ-s képzések	16 659	82,5	26 814	62,1
b)	Nem támogatott OKJ-s képzések	4 728	47,7	15 816	29,9
c)	Egyéb támogatott szakmai képzések	1 780	41,2	10 777	-
d)	Egyéb, nem támogatott szakmai továbbképzések	0	0,0	429	0,0
e)	Pedagógus akkreditált képzések	7 666	98,3	0	-
f)	Nyelvi képzések	2 009	-	0	-
2.	Humán, munkaerő-piaci szolg. értékesítése	5 580	111,7	1 753	318,3
3.	Üzletviteli tanácsadás, egyéb szolgáltatás	240	-	0	-
4.	Bérelti díj bevételek	3 117	212,0	1 631	191,1
5.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	250	-	200	125,0
6.	Egyéb szolgáltatások bevétele	0	-	120	0,0
	Összesen vállalkozási tevékenység árbevétele	42 029	84,6	56 950	73,8
7.	KLIK költség hozzájárulása szakmai gyakorlati képzéshez	28 387	80,0	0	-
	Összesen értékesítés árbevétele	70 416	82,6	56 950	123,6

Egyéb bevételek: 146.449 e Ft (2013: 139.631 e Ft, az üzleti terv 109,5%-a)

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.

Korábbi évek infrastrukturális fejlesztéseihez kapcsolódó elhatárolásból feloldott egyéb bevételek: 54.796 e Ft

- 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: **4.918 e Ft**

- A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **40.245 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: **3.291 e Ft**

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **43.536 e Ft**

- Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **3.850 e Ft**
- Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **2.493 e Ft**

TÁMOP-2.6.2 projekt 2014-ben kapott támogatása: 5.803 e Ft

Tevékenységeinkhez kapott működési jellegű támogatások: 85.601 e Ft

- Tanulószerződéses tanulókra Nemzeti foglalkoztatási Alapból normatív típusú támogatás. A 2013/2014-es tanévben hat, a 2014/2015-ös tanévben kilenc szakmában kötöttünk tanulószerződést, az erre kapott támogatás összege: **71.858 e Ft**
- Önkormányzati működési támogatás: **13.743 e Ft**

(2013-ban: 27.966 e Ft)

A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

ezer Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2014-re elfogadott működési támogatás	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2014-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2014-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2014-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)	2013-ban elszámolt műk. tám.
a	b	c	d	e	f=c+d-e	g=f	h	i
Nyíregyháza	16 088	13 800	2 288	5 230	10 858	10 858	13 800	22 092
Nagykálló	2 036	1 746	289	662	1 373	1 373	1 250	2 797
Tiszavasvári	2 240	1 921	319	728	1 512	1 512	1 921	3 077
Összesen	20 364	17 467	2 896	6 620	13 743	13 743	16 971	27 966

Az önkormányzati működési támogatás fel nem használt összegét a passzív időbeli elhatárolások közé tettük, - mivel a támogatás nem volt teljes mértékben költséggel, ráfordítással ellentételezve, és azon eredményt nem lehet realizálni -, és a 2015-ös költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2015-ös év támogatását és a tulajdonos önkormányzatok terheit összesen 6.620 e Ft összeggel.

Összesen támogatásjellegű bevétel 2014-ben: 146.200 e Ft

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek:

151 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások: 61.618 e Ft (2013:60.593 e Ft, az üzleti terv 93,1 %-a)

Az üzleti tervben foglaltakhoz viszonyítva a tárgyévben is sikerült 7%-os megtakarítást elérni, a legnagyobb megtakarítást az anyagkölségeken (23%), míg az igénybevett szolgáltatásokon 4 %-os megtakarítást értünk el.

2013. szeptemberétől a költségeket a pontos kapacitás-lekötési adatoknak köszönhetően objektív vetítési alapokkal meg tudjuk osztani az egyes tevékenységek között, ez is hozzájárul a költségek alap- és vállalkozási tevékenység közötti megoszlásához.

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2014-ben:

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %-ában
Központi Képzőhely működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:				
Anyagkölség:	8 652	83,8	7 552	114,6
Igénybe vett szolgáltatások:	29 103	86,2	26 583	109,5
Egyéb szolgáltatások:	1 886	116,4	1 445	130,5
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	84	-	48	175,0
Összesen anyagjellegű ráfordítások	39 725	86,7	35 628	111,5
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek				
Anyagkölség	3 499	64,3	7 536	46,4
Igénybe vett szolgáltatások:	11 488	133,9	17 038	67,4
Egyéb szolgáltatások:	944	145,2	288	327,8
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	5 962		103	-
Összesen anyagjellegű ráfordítások	21 893	107,5	24 965	87,7
Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások	61 618	93,1	60 593	101,7

Személyi jellegű ráfordítások: 90.203 e Ft (2013:55.565 e Ft, az üzleti terv 93,9 %-a)

2014-ben az állományi létszámunk szinten maradt, és az előző évhez hasonlóan jól sikerült kiaknázni az atipikus foglalkoztatási formákban rejlő lehetőségeket is. A statisztikai létszám mellett 2 fő gyermeknevelési szabadságon van.

Néhány információ a személyi jellegű ráfordítások alakulásához:

- Az összes személyi jellegű ráfordítás növekménye jelentős az előző üzleti évhez képest, ugyanakkor a növekmény láthatóan tervezett, hiszen az eredeti tervhez képest 6%-nyit megtakarítottunk.
- Összességében a kifizetett bérkölség a tervezett kereteken belül maradt, mindössze annyi lényeges eltérés van az egyes költségviselők között, hogy a tanulószerveződésre és a vállalkozási tevékenységre a vetítési alapoknak megfelelően áterheltük a költségviselőkhöz tartozó összeget, és ebből adódik a relatív túl. ill. alulteljesítés az adott tevékenységek esetében.
- A legjelentősebb növekmény a tanulószerveződéses juttatásoknál tapasztalható, de ezt a növekményt az üzleti tervben kalkuláltuk.
- A vállalkozási tevékenység kisebb volumenével párhuzamosan a személyi jellegű ráfordítások összege is szűkült.

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységként a következőképpen alakultak:

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %- ában
Központi Képzőhely működésével, szakmai gyakorlati képzéssel kapcsolatos költségek				
Béreköltség	17 389	63,0	16 528	105,2
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 938	84,4	2 737	70,8
Járulékok	4 888	65,5	4 514	108,3
Összesen személyi jellegű ráfordítások	24 215	64,8	23 779	101,8
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek				
Béreköltség, megbízási díjak	12 690	84,5	14 320	88,6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 382	69,6	1 282	107,8
Járulékok	3 433	85,0	3 957	86,8
Összesen személyi jellegű ráfordítások	17 505	83,2	19 559	89,5
Tanulószerződéses tanulók foglalkoztatásával, képzésével kapcsolatos költségek				
Béreköltség	34 512	129,6	8 539	404,2
<i>ebből tanulók juttatása</i>	20 862	104,0	5 735	363,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 173	125,5	1 070	390,0
Járulékok	9 798	127,6	2 618	374,3
Összesen személyi jellegű ráfordítások	48 483	128,8	12 227	396,5
Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások	90 203	93,9	55 565	162,3

Értékcsökkenési leírás: 57.463 e Ft (2013: 70.110 e Ft, üzleti terv 102,3%-a)

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó többsége a korábbi évek támogatott pályázatainak keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza.

ezer Ft

HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs	4 918
HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs	44 413
DECENT terv szerinti écs	4 706
SZAHO terv szerinti écs	998
Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs	2 224
<i>Terv szerinti</i>	667
<i>Egyösszegű</i>	1 557
Vállalkozási tevékenység terhére beszerzett eszközök écs	204
<i>Terv szerinti</i>	95
<i>Egyösszegű</i>	109
Teljes ÉCS 2014. évre	57 463
<i>Terv szerinti</i>	55 797
<i>Egyösszegű</i>	1 666

Egyéb ráfordítások: 1.138 e Ft (2013: 681 e Ft)

- Késedelmi kamatok: 9 e Ft
- Behajtási költségátalány nyilvántartásba vett összege: 74 e Ft
- Helyi iparüzési adó: 1.044 e Ft (2013: 613 e Ft)
- Egyéb: 2 e Ft
- Elszámolt értékvesztés összege: 0 e Ft.

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 6.443 e Ft (2012: 9.632 e Ft, üzleti tervben: -30 e Ft)

Pénzügyi műveletek eredménye: 85 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: 85 e Ft (2013: 370 e Ft)

Ezen az eredmény soron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **85 e Ft** összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY: 6.528 e Ft

Rendkívüli eredmény: 0

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 6.528 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő tételek: 57.463 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 59.974 e Ft

Társasági adóalap: 4.017 e Ft

Számított társasági adó: 402 e Ft

Ebből levonva: adómentes rész (42 %) = 169 e Ft

2014. évi társasági adókötelezettség: 233 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY: 6.295 E FT

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 6.295 E FT, amely 2.193 e Ft vállalkozási eredményből és 4.102 e Ft közhasznú tevékenység eredményéből tevődik össze.

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

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	315 566	87,59	265 492	84,51	84,13
Immateriális javak	4 607	1,28	2 119	0,67	46,00
Tárgyi eszközök	310 859	86,28	262 383	83,52	84,41
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,03	990	0,32	990,00
Forgóeszközök	35 075	9,74	41 459	13,20	118,20
Készletek	429	0,12	181	0,06	42,19
Követelések	20 612	5,72	31 196	9,93	151,35
Értékpapírok					
Pénzeszközök	14 034	3,90	10 082	3,21	71,84
Aktív időbeli elhatárolások	9 652	2,68	7 200	2,29	74,60
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	360 293	100,00	314 151	100,00	87,19

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	23 299	6,47	29 594	9,42	127,02
Jegyzett tőke	3 000	0,83	3 000	0,95	100,00
Tőketartalék					
Eredménytartalék	10 483	2,91	20 299	6,46	193,64
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	9 816	2,72	6 295	2,00	64,13
Céltartalékok					
Kötelezettségek	18 072	5,02	18 345	5,84	101,51
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 072	5,02	18 345	5,84	101,51
Passzív időbeli elhatárolások	318 922	88,52	266 212	84,74	83,47
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	360 293	100,00	314 151	100,00	87,19

A vagyoni helyzet tekintetében nem történt lényeges változás az előző évekhez képest, a tendenciák változatlanok maradtak: a mérlegfőösszeg lassuló ütemű csökkenése folytatódott, ugyanúgy ahogyan a tárgyi eszközök állománya és a passzív időbeli elhatárolásoké is. A forgóeszközök nagysága kissé nőtt, azon belül jelentősen nőtt a követeléseink összege és részaránya, a pénzeszközök nagysága is kissé csökkent, ami azt jelenti, hogy ugyanazt az árbevételt hosszabb „áttétellel” érjük el, nagyobb a követelések megtérülési ideje. Ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy a követelések kintlévőségének ideje tovább javult, amely a likvid gazdálkodás szempontjából elengedhetetlen. A tőkeerősségünk tovább javult, így folyamatosan tudtuk gazdálkodásunkat finanszírozni. A forrásoldalt tekintve a kedvező folyamatok folytatódtak: a saját tőke tovább nőtt, köszönhetően az eredménytartalék növekedésének és a pozitív mérleg szerinti eredménynek. A kötelezettségek szintje változatlan maradt, de a követelések nagysága ezt teljes mértékben ellensúlyozta, és nem jelent(ett) gondot a finanszírozásuk.

Befektetett eszközök összetétele
adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	4 607	1,46	2 119	0,80	46,00
Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek	4 607	1,46	2 119	0,80	46,00
Tárgyi eszközök	310 859	98,51	262 383	98,83	84,41
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	254 784		234 808	88,44	92,16
Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 517	14,11	24 323	9,16	54,64
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 558	3,66	3 252	1,22	28,14
Beruházások, felújítások					
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,03	990	0,37	990,00
Egyéb tartós részesedés	100	0,03	990	0,37	990,00
Befektetett eszközök összesen	315 566	100,00	265 492	100,00	84,13

Forgóeszközök összetétele
adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	429	1,22	181	0,44	42,19
Anyagok	422	1,20	174	0,42	41,23
Áruk	7	0,02	7	0,02	100,00
II. Követelések	20 612	58,77	31 196	75,25	151,35
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	10 236	29,18	1 008	2,43	9,85
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			496	1,20	

Egyéb követelések	10 376	29,58	29 692	71,62	286,16
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	14 034	40,01	10 082	24,32	71,84
Pénztár, csekkek	254	0,72	179	0,43	70,47
Bankbetétek	13 780	39,29	9 903	23,89	71,87
Forgóeszközök összesen	35 075	100,00	41 459	100,00	118,20

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	12,88	3 000	10,14	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	10 483	44,99	20 299	68,59	193,64
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	9 816	42,13	6 295	21,27	64,13
Saját tőke összesen	23 299	100,00	29 594	100,00	127,02

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	18 072	100,00	18 345	100,00	101,51
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	5 976	33,07	6 890	37,56	115,29
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 096	66,93	11 455	62,44	94,70
Kötelezettségek összesen	18 072	100,00	18 345	100,00	101,51

Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>35 075</u> 18 072	<u>41 459</u> 18 345	194,08	226,00	116,44
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>14 034</u> 18 072	<u>10 082</u> 18 345	77,66	54,96	70,77

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>20 612</u>	<u>31 196</u>	114,05	170,05	149,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 072	18 345			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>18 072</u>	<u>18 345</u>	5,02	5,84	116,42
	Eszközök összesen	360 293	314 151			

Költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	56 950	28,97	70 416	32,47
Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0	
Egyéb bevétel	56 950		70 416	
Összes bevétel	139 631	71,03	146 449	67,53
Anyagköltség	196 581	100,00	216 865	100,00
Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 088	7,68	12 151	5,60
Egyéb szolgáltatások értéke	43 621	22,19	40 591	18,72
Eladott áruk beszerzési értéke	1 733	0,88	2 830	1,30
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77	0,04	41	0,02
Anyagjellegű ráfordítások	74	0,04	6 005	2,77
Béreköltség	60 593	30,82	61 618	28,41
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 388	20,04	64 591	29,78
Bérfelrakások	5 088	2,59	7 493	3,46
Személyi jellegű ráfordítások	11 089	5,64	18 119	8,35
Értékcsökkenési leírás	55 565	28,27	90 203	41,59
Egyéb ráfordítások	70 110	35,66	57 463	26,50
Összes költség és ráfordítás	681	0,35	1 138	0,52
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	186 949	95,10	210 422	97,03

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

Az ügyvezetői teendőket 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látja el a Nyírszakképzés Nonprofit Kft ügyvezetésével együtt. 2014. január 31-ig javadalmazását a Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től kapta, a Társaságtól 2014. február 1-től.

	ezer Ft
Bruttó bér	4 950
Útiköltség térítés kiküldetési rendelvény alapján	0
Cafetéria	88
Összesen:	5 038
Munkáltatót terhelő szocho adó	1 337

A háromtagú 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: 180.000 Ft + ÁFA /negyedév.
 Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

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	1	1 512	96
	szellemi foglalkozásúak	11	30 642	1 459
	<i>ebből nők</i>	6	16 596	821
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	1 562	111
	szellemi foglalkozásúak	2	3 118	199

Állományba nem tartozók		6 383	
Tanulószerződéses tanulók		20 860	3 280
Foglalkoztatottak összesen	15	64 077	5 145

**Ez az összeg eltér a tárgyévre elszámolt összegtől az időbeli elhatárolások miatt.*

A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2014. évben nem történt.

A számviteli törvény 86. § (4) bek. b) és c) pontja szerint a Társaságnál meghatározó elhatárolt támogatások elszámolását a megbízható és valós összkép érdekében az egyéb bevételek között tesszük meg, azaz a passzív időbeli elhatárolások feloldása az üzemi eredmény keretei között történik.

IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	315 566	265 492
	I. Immateriális javak	4 607	2 119
	II. Tárgyi eszközök	310 859	262 383
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	990
B.	Forgóeszközök	35 075	41 459
	I. Készletek	429	181
	II. Követelések	20 612	31 196
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	14 034	10 082
C.	Aktív időbeli elhatárolások	9 652	7 200
Eszközök összesen		360 293	314 151
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	23 299	29 594
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	10 483	20 299
	III. Lekötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	0	4 102
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	9 816	2 193
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	6 564	18 345
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 564	18 345
G.	Passzív időbeli elhatárolások	395 363	266 212
Források összesen		425 226	314 151

Nyíregyháza, 2015. május 22.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

	Alaptevékenység (e Ft)			Vállalkozási tevékenység (e Ft)			Összesen (e Ft)		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1.	Értékesítés nettó árbevétele	0	28 387	56 950		42 029	56 950		70 416
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0		0	0		0
3.	Egyéb bevételek	139 041	146 449	590		0	139 631		146 449
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0		0	0		0
	- támogatások	138 770	146 200	590		0	139 360		146 200
	- adományok	0	0	0		0	0		0
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	370	85	0		0	370		85
5.	Rendkívüli bevételek	0	0	0		0	0		0
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0		0	0		0
	- támogatások	0	0	0		0	0		0
A.	Összes bevétel (1+2+3+4+5)	139 411	174 921	57 540		42 029	196 951		216 950
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	138 770	174 587	0		0	138 770		174 587
6.	Anyagjellegű ráfordítások	35 628	39 725	24 965		21 893	60 593		61 618
7.	Személyi jellegű ráfordítások	36 006	72 698	19 559		17 505	55 565		90 203
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0	5 038	0		0	0		5 038
8.	Értécsökkenési leírás	67 710	57 259	2 400		204	70 110		57 463
9.	Egyéb ráfordítások	67	1 137	614		1	681		1 138
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0		0	0		0
11.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0		0	0		0
B.	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	139 411	170 819	47 538		39 603	186 949		210 422
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	139 411	170 819	0		0	139 411		170 819
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	0	4 102	10 002		2 426	10 002		6 528
12.	Adófizetési kötelezettség	0	0	186		233	186		233
D.	Adózott eredmény (C-12)	0	4 102	9 816		2 193	9 816		6 295
13.	Jóváhagyott osztalék	0	0	0		0	0		0
E.	Tárgyévi eredmény (D-13)	0	4 102	9 816		2 193	9 816		6 295



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név: Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

1.2 Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

1.4 Nyilvántartási szám: 15-09-073868

1.5 Szervezet adószáma: 14644610-2-15

1.6 Képviselő neve: Gaszperné Román Margit

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

- szakmai középfokú oktatás, gyakorlati oktatás a Központi Képzőhelyen
- közösségi szolgáltatások nyújtása: pszichológiai, pályaválasztási, álláskeresési tanácsadás, fejlesztő pedagógiai tevékenység
- munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások
- felnőttképzések

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

- szakmai gyakorlati képzés a Központi Képzőhelyen, tanulószerveződéses tanulók szakmai gyakorlati képzése,
- munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkanélküliek és tanulók részére

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- szakképzési törvény, köznevelési törvény,
- 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- középfokú oktatási intézményben tanulók;
- munkanélküliek, inaktívak, pályakezdők, tanulók:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 1388 tanuló szakmai gyakorlati képzésben, 487 fő felnőttképzésben, ill. 540 fő közösségi és munkaerő-piaci szolgáltatásban.

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

- A 2013/2014-es tanévben 638 tanuló gyakorlati képzésben való részvétele heti 304 órában szakmai gyakorlati képzésben. A 2014/2015-ös tanévben 2014 szeptemberétől 509 tanuló kapcsolódott be a

szakmai, gyakorlati képzésbe, heti 336 órában. Ezen túl a 2013/2014-es tanévben 107 fő tanuló szerződéses tanuló 6 szakképesítésben, a 2014/2015-ös tanévben 185 fő tanuló szerződéses tanuló 8 szakképesítésben történő szakmai gyakorlati képzését végeztük.

- pályaválasztási bemutató tíz csoportban összesen 233 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára, munkaerő-piaci szolgáltatásban részesítettünk 208 tanuló szerződéses tanulóval.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke (e Ft)	Felhasználás célja
4.1	Önkormányzati támogatás	17 034	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.2	Tanuló szerződéses normatív támogatás	71 858	Tanuló szerződéses tanulók szakmai gyakorlati képzése
4.3.	KLIK költség hozzájárulás	28 387	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.4.	Strukturális Alapok támogatása	50 966	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.5.	Fejlesztési támogatás (szakképzési hozzájárulás)	2 493	Szakmai gyakorlati képzés tárgyi feltételeinek javítása
4.6.	Decentralizált pályázati támogatás	3 850	Szakmai gyakorlati képzés tárgyi feltételeinek javítása
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	174 587	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyévi (e Ft)
5.1	szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-piaci szolgáltatások	139 411	170 819
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	139 411	170 819

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

	Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
6.1	Ügyvezető	0	5 038
6.2	Felügyelő bizottság tagjai	0	0
	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	5 038

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	196 951	216 950
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	28 387
E. Normatív támogatás	24 253	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	55 846	50 965
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	116 852	137 598
H. Összes ráfordítás (kiadás)	186 949	210 422
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	55 565	90 203
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	139 411	170 819
K. Adózott eredmény	9 816	6 295
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X

Támogatások kimutatása

- Strukturális Alapok támogatása: **50.966 e Ft**
 - 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: **4.918 e Ft**
Átutalt támogatás összege: 0 Ft
 - A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **40.245 e Ft**
Átutalt támogatás összege: 0 Ft
 - A TÁMOP-2.6.2 projektben munkaerő-piaci sztenderdek adaptálására és ahhoz kapcsolódó szervezetfejlesztésre, minőségfejlesztésre elnyert támogatás: **5.803 e Ft**
Átutalt támogatás összege: 5.922 e Ft
- Tanulószerződéses normatív támogatás: **71.858 e Ft**
Új elem 2013 szeptemberétől a Nemzeti foglalkoztatási Alapból kapott támogatás, amelyet a tanulószerződéses tanulók után normatív módon kapunk. Kilenc szakmában összesen 241 tanulóval kötöttünk tanulószerződést, az erre kapott támogatás összege 71.858 e Ft
- Önkormányzati támogatás: **17.034 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: **3.291 e Ft**
 - Működési támogatás: **13.743 e Ft**
A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

Tulajdonos önkormányzat	2014-re elfogadott működési támogatás	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2014-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2014-ban felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2014-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)	2013-ban elszámolt műk. tám.
a	b	c	d	e	f=c+d-e	g=f	h	i
Nyíregyháza	16 088	13 800	2 288	5 230	10 858	10 858	13 800	22 092
Nagykálló	2 036	1 746	289	662	1 373	1 373	1 250	2 797
Tiszavasvári	2 240	1 921	319	728	1 512	1 512	1 921	3 077
Összesen	20 364	17 467	2 896	6 620	13 743	13 743	16 971	27 966

Átutalt támogatás összege: 16.971 e Ft

Az előző pontokban felsorolt támogatásokat a következőképpen használtuk fel:

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Előző évi összeg (e Ft)
Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:		
Anyagköltség:	8 652	7 552
Igénybe vett szolgáltatások:	29 103	26 583
Egyéb szolgáltatások:	1 886	1 445
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	83	48
Összesen anyagjellegű ráfordítások	39 724	35 628
Képző Központ működésével kapcsolatos költségek		
Béreköltség	17 389	16 528
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 938	2 737
Járulékok	4 888	4 514
Összesen személyi jellegű ráfordítások	24 215	23 779
Tanulószerződéses tanulók foglalkoztatásával, képzésével kapcsolatos költségek		
Béreköltség	34 512	8 539
<i>ebből tanulók juttatása</i>	20 863	5 735
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 174	1 070
Járulékok	9 798	2 618
Összesen személyi jellegű ráfordítások	48 484	12 227
Közhasznú tevékenységgel kapcs. értékcsökkenési leírás	57 259	67 710
Egyéb ráfordítások	1 137	67
Közhasznú tevékenység összes költsége, ráfordítása	170 819	139 411