



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

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



NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

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

2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2016. május 18.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2015. 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)	265 492	0	239 107
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 119	0	2 098
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	262 383	0	236 019
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	990	0	990
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	41 459	0	43 200
6.	I. KÉSZLETEK	181	0	103
7.	II. KÖVETELÉSEK	31 196	0	28 432
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 082	0	14 665
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 200	0	233
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	314 151	0	282 540
FORRÁSOK				
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	29 594	0	34 428
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	20 299	0	26 594
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 295	0	4 834
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	18 345	0	9 403
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 345	0	9 403
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	266 212	0	238 709
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	314 151	0	282 540

Nyíregyháza, 2016. május 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2015. január 1. -2015. 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	70 416		57 640
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	146 449		127 469
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	61 618		55 514
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	90 203		93 920
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	57 463		29 805
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 138		942
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	6 443		4 928
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	85		2
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	85		2
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	6 528		4 930
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	6 528		4 930
XII.	Adófizetési kötelezettség	233		96
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	6 295		4 834
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 295		4 834

Nyíregyháza, 2016. május 18.

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2016. május 18.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás éve:	2005
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Gaszperné Román Margit 4431 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 2015. évben végzett tevékenységei

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. (továbbiakban: NYÍRVIDÉK Képző Központ) mára már olyan gazdálkodó szervezet, amely szolgáltatásaival kizárólag gyakorlati képzési célt szolgáló tanműhelyként működik közre az iskolarendszerű képzésben az Szt. szerint gyakorlati képzést folytató szervezetek számára, ahol a tanulók tanulószerveződés vagy együttműködési megállapodás (jelen esetben használati szerződés) alapján vesznek részt a gyakorlati képzésben.

Partnerintézményei a térségben lévő kilenc szakképzést folytató intézmény.

Felnőttképzési tevékenységét mint engedélyezett felnőttképzési intézmény folytatja az „A”, és „D” képzési körben, ezen kívül pedagógus továbbképzést is folytathat (PAT akkreditált programok tulajdonosa). A jogszabályi változásokhoz igazodva tevékenységeink közül a prioritást a tényleges kereslethez igazodva határozzuk meg a felnőttképzés és a középfokú képzés között, így évről-évre változik a nappali rendszerű és a felnőttképzés relatív részaránya.

Az elmúlt években – komoly sikereket elérve – arra törekedtünk, hogy a működési költségeink minél nagyobb részét ki tudjuk termelni vállalkozási tevékenységből, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására fordítsuk. Ehhez hozzájárult 2013-tól a tanulószerveződéses képzés is, hiszen az is nagymértékben hozzájárult a működési költségek fedezetének megteremtéséhez. Mindezeknek köszönhetően a 2010-es évtől kezdve öt év alatt az önkormányzati működési támogatás összegét 75-80%-kal tudtuk csökkenteni.

Tevékenységeink:

Képzési tevékenységhez kapacitás-biztosítás

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez infrastruktúra, eszközpark és gyakorlati képzési tevékenység anyagi feltételeinek és oktatási-szakmai előkészítésének biztosítása, akik 2015. június 30-ig a KLIK fenntartásában, majd 2015. július 1-től a szakképzési centrumok fenntartásában működő szakképző partnerintézmények tanulói, **összesen a 2015. évben 944 fő tanuló számára**. A 2014/15-ös tanévben 516 fő tanuló vett részt gyakorlati képzésben, heti 336 órában. A 2015/16-os tanévben 428 fő tanuló vett részt heti 210 órában gyakorlati képzésben, erre a tanévre az intézmények fenntartójával, a szakképzési centrummal a mérlegkészítés időszakában tudtunk megállapodni a finanszírozás feltételeiről.

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzése, tanulószerveződéses tanulók

A 2014/15. tanévben 8 szakmában a tanulószerveződéses létszám 185 fő volt. A 2015/2016-os tanévben december 31-ig a szakképzési hozzájárulásról szóló törvény változásai miatt 6 szakmában 85 fő tanulószerveződéses tanuló volt.

Indikátorok:

A 2015/2016-os tanévben a teljes lekötött óraszám 15 609 óra, ebből a Centrum tanulói 7 704 órán tartózkodnak benn a Képző Központban, a Nyírvidek tanulószerveződéses tanulói és felnőttképzési résztvevői 7905 órán vesznek részt. A résztvevők 69 %-a Centrum által lekötött kapacitást veszi igénybe, 31 %-a tanulószerveződéses és felnőttképzési résztvevő.

Iskolarendszerű képzésben összesen pozitív eredményhez jutott 1195 fő 2015-ben.

Felnőttképzés

A felnőttképzési jogszabályi háttér előírja, hogy engedélyezett képzési programok szükségesek a támogatott, illetve OKJ képzések megvalósításához. 2015-ben az engedélyezésre benyújtott új képzési programok száma 22, a már meglévő 14 képzési programmal együtt összesen 36 képzési programot készítettünk el a hozzá kapcsolódó tananyaggal együtt, megújítva ezzel képzési kínálatunkat, szélesítve az oktatható szakmacsoportok, tréningek körét. A fő képzési profilt 2015-ben is OKJ-s, elsősorban gépészeti és elektronikai képzések jelentették.

Indikátorok:

A 2015. év folyamán összesen 10 felnőttképzés valósult meg. A résztvevők pozitívan értékelték a társaság ez irányú tevékenységét. Elmondható, hogy az elégedettségi átlag rendkívül jó, a tíz fokozatú értékelő skálán 9,82. A képzéseken 91 fő saját és 123 fő alvállalkozásban, összesen 214 fő felnőttképzési résztvevő vett, illetve vesz részt. A felnőttképzésből származó árbevétel 26.570 e Ft volt 2015-ben, ebből támogatott OKJ-s képzések bevétele 17 118 e Ft, és nem támogatott (önerős) OKJ képzések bevétele 6 683 e Ft, ami a tavalyi üzleti évhez viszonyítva 141 %-os teljesítés.

A munkáltatók és munkaerő-piaci szervezetek szerint a Kft. képzési tevékenysége, és képzési programjai 9,6-os eredménnyel felelnek meg a 10-es skálán a munkaerő-piaci elvárásoknak.

OKJ képzések 2015-ben:

Saját OKJ képzések: 30 fő

PLC programozó: 10fő, 400 óra

PLC programozó: 9 fő, 400 óra – áthúzódó képzés 2016-ra

Villanyszerelő 11 fő, 960 óra (2015-ben 905 megtartott óra) - áthúzódó képzés 2016-ra

D típusú, egyéb képzések (tréningek): 61 fő

Kommunikáció a segítő kapcsolatokban - Kommunikációs tréning: 45 fő (5x12óra)

Konfliktuskezelés és mediáció: 16 fő (2x12 óra)

Összesen saját képzésen résztvevők: 91 fő, 1436 képzési óra 2015-ben

Alvállalkozóként teljesített OKJ képzések: 123 fő

Hegesztő: 24 fő, 1406 óra, áthúzódó képzés 2016-ra is

Volfrámelektrodás védőgázos ívhegesztő: 24 fő, 716 óra

Volfrámelektrodás védőgázos ívhegesztő: 18 fő, 716 óra -, áthúzódó képzés 2016-ra is

Fogyóelektrodás védőgázos ívhegesztő: 15 fő, 779 óra-, áthúzódó képzés 2016-ra is

Épület-és szerkezetlakatos: 18 fő, 1406 óra , áthúzódó képzés 2016-ra is

Épület-és szerkezetlakatos: 24 fő, 1406 óra , áthúzódó képzés 2016-ra is

Összesen: 123 fő vett részt alvállalkozói OKJ-s felnőttképzésben 2015-ben.

Összegezve: OKJ és egyéb felnőttképzés 2015-ben összesen 214 fő számára, 16 csoportban valósult meg.

Felnőttképzésben összesen pozitív eredményhez jutott 214 fő 2015-ben.

Munkaerő-piaci szolgáltatások (közösségi szolgáltatások)

Közösségi szolgáltatásban részesülők száma: a megyei Kereskedelmi és Iparkamara megrendelésére „Mi a pálya?” elnevezéssel pályaválasztási szolgáltatást szerveztünk 24 csoportban érkező, összesen 441 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára.

A Munkaügyi Központ által szervezett pályaválasztási kiállításon pályaválasztással kapcsolatos információnyújtásban részesítettünk 306 általános iskolai tanulót.

Tanulószerződéses gyakorlati képzésben 66 fő részére pályaválasztási csoportfoglalkozást tartottunk.

Közösségi szolgáltatásunkkal összesen pozitív eredményhez jutott 813 fő tanuló 2015-ben.

Bérbeadás

A szabad kapacitásainkat egyéb szolgáltatások keretében hasznosítottuk, így a bérbeadás óraszáma ugyan kissé elmaradt a 2014-es évitől, de még így is 1.621 e Ft-os bevételt értünk el.

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2015-ös 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 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 nagyszegű támogatásai miatt, amelyeknek az elhatárolt bevétele mindig az adott évi költségekkel áll szemben, így eredményhatása nem torzítja a valós és megbízható összképet. Bár a nagyszegű 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.

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök: 239.107 e Ft (2014: 265.492 e Ft)

Immateriális javak: 2.098 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	45 328	277	0	45 605	2 119		21	2 098
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	45 328	277	0	45 605	2 119	0	21	2 098

Tárgyi eszközök: 236.019 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	0	368 923	234 808	0	19 976	214 832
Műszaki berendezések, gépek, járművek	361 712	0	851	360 861	24 323	0	7 487	16 836
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 633	3 043	0	166 676	3 252	1 099	0	4 351
Beruházások, felújítások	0		0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	894 268	3 043	851	896 460	262 383	1 099	27 463	236 019

A tárgyévben jelentősebb beruházás nem történt, kizárólag egyéb gépek, berendezések beszerzésére került sor. A tárgyi eszközök mérlegértékének túlnyomó részét az ingatlanok adják.

A nettó állomány csökkenése az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás miatt 29,8 millió Ft, de az állománycsökkenés tervezett üteme – ahogyan azt az üzleti tervben és az előző beszámolóban is jeleztük, 2015-től lényegesen lelassult. A következő években az elszámolt értékcsökkenési leírás nagy része az ingatlanokhoz fog kapcsolódni.

Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedések: 990 e Ft.

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-ben a Nyírvidék részesedése 990 e Ft.

Forgóeszközök: 43.200 e Ft (2014: 41.459 e Ft)**Készletek: 103 e Ft.** (2014: 181 e Ft)

Az anyagok között 96 e 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: 28.432 e Ft (2014: 31.196 e Ft)**Vevőkövetelések állománya: 16.995 e Ft** (2014: 1.008 e Ft)

A vevőkövetelések állománya jelentősen nőtt az előző évhez képest, ebből a KLIK vevőtartozása önmagában 13,6 millió Ft-ot tesz ki. A mérlegkészítés időszakában – a többi vevőhöz hasonlóan – a KLIK is rendezte a kintlévőségét.

Egyéb követelések állománya: 11.437 e Ft (2014: 29.692 e Ft)

Ebből: költségvetési (szakképzési hozzájárulás) túlfizetés:	10.948 e Ft,
helyi iparüzési adó túlfizetés:	241 e Ft,
egyéb:	248 e Ft

Pénzeszközök: 14.665 e Ft**Pénztárak: 226 e Ft** (2014: 179 e Ft)

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

Bankszámlák: 14.439 e Ft (2014: 9.903 e Ft)

A Társaságnak 4 bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **12.727 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **630 e Ft**, két, pályázatra elkülönített alszámla együttes egyenlege: **2 e Ft**, a letéti számla egyenlege: **1.080 e Ft**
Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások: 233 e Ft (2014: 7.200 e Ft)**Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 211 e Ft****Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 22 e Ft.****FORRÁSOK****Saját tőke: 34.428 e Ft** (2014: 29.594 e Ft)

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

Az **eredménytartalék** összege: **26.594 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye (ebből 26.099 e Ft az előző három üzleti évben keletkezett).

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Mérleg szerinti eredmény: 4.834 e Ft

Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft. A Társaság támogatáshoz kapcsolódó közhasznú tevékenységei, a HEFOP projektek, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt költségei, ráfordításai és bevételei egymással egyeznek. A közhasznú tevékenységeink fedezetére, kiemelten a tanulószereződéses tanulók gyakorlati képzésére és az iskolarendszerű gyakorlati képzés infrastrukturális feltételeinek biztosítására, amelyeket egyéb bevételeink nem fednek le teljesen, önkormányzati működési támogatást kaptunk. Az alaptevékenység elszámolt bevételei az önkormányzati működési támogatással együtt meghaladták a költségek szintjét, ezért a költséggel, ráfordítással nem ellentételezett részt az önkormányzati működési támogatásból a passzív időbeli elhatárolások közé vezettük át, és a 2016-os költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2016-os év támogatását.

A vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 4.834 e Ft (üzleti terv 212,3 %-a).

2015-ben a ténylegesen végbemenő piaci folyamatok hatásai enyhébbek lettek a vártnál, és a tanulószereződés erősödése miatt a vállalkozási tevékenységen tervezett jelentős bevétel- ill. eredménycsökkenés nem volt olyan mértékű, ahogyan vártuk. A vártnál azonban sokkal kedvezőbben alakult a vállalkozási tevékenységünk, mind a bevétel, mind az eredmény a tervezett összeg duplája lett.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 9.403 e Ft (2014: 18.345 e Ft)

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 9.403 e Ft

A szállítói kötelezettségek állománya 2.484 e Ft. (2014: 6.890 e Ft)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség:	6.919 e Ft (2014: 11.455 e Ft)
SZJA kötelezettség	210 e Ft
Járulékok, szocho adó:	1.238 e Ft
Egyéb járulékok, adók:	4.413 e Ft
Beléptető kártya letéti díj:	218 e Ft
Behajtási költségátalány:	742 e Ft
Társasági adófizetési kötelezettség:	0 e Ft
Egyéb:	96 e Ft
	2 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 238.709 e Ft (2014: 266.212 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: 3.295 e Ft

Ezen a soron két jogcím található: egyrészt két 2015-ben indult felnőttképzés befolyt bevételeiből a következő évet érintő 2.261 e Ft-os összeg, másrészt az önkormányzatok által 2015-ös évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2016-ban fogunk felhasználni, csökkentve ezzel a jövő évi támogatás összegét. Ennek összege: 1.034 e Ft, és a három tulajdonos önkormányzat között a finanszírozás arányában oszlik meg: Nyíregyháza: 817 e Ft, Nagykálló: 103 e Ft, Tiszavasvári: 114 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 476 e Ft

Ezen a mérleg soron a 2016-ban számlázott, 2015-ös évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki.

Halasztott bevételek: 234.938 e Ft (2014: 259.592 e Ft)

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 520 e Ft
(elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)
- HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 20.808 e Ft
 feloldott támogatás: - 19.235 e Ft
 feloldott önerő: - 1.573 e Ft
- TÁMOP 2.6.2 (csökkenés): -60 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): -2.364 e Ft
- Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 902 e Ft
 Jóváhagyott DT-EA-34/2013 pályázati elszámolás miatti növekedés: 3.534 e Ft
 elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés: 4.436 e Ft

Halasztott bevételek nyitó állománya:	259.592 e Ft
Növekedés	0 e Ft
Csökkenés	24.654 e Ft
Halasztott bevételek záró állománya:	234.938 e Ft

II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)	Üzleti terv százaléká- ban	2014 (e Ft)	Előző év százaléká- ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	57 640	145,92	70 416	81,86
II.	Aktivált saját telj. értéke	0	-	0	
III.	Egyéb bevételek	127 469	84,79	146 449	87,04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	55 514	106,70	61 618	90,09
V.	Személyi jellegű ráfordítások	93 920	87,71	90 203	104,12
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 805	98,82	57 463	51,87
VII.	Egyéb ráfordítások	942	157,00	1 138	82,78
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-	4 928	-16 426,67	6 443	76,49

Értékesítés árbevétele: 57.640 e Ft (2014: 70.416 e Ft, 2013: 56.950 e Ft, üzleti terv 153,3%-a)

	Bevétel jogcíme	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)	Előző év %-ában
1.	Felnőttképzés bevétele	26 570	229,4	32 842	80,9
a)	Támogatott OKJ-s képzések	17 118	2139,8	16 659	102,8
b)	Nem támogatott OKJ-s képzések	6 683	74,3	4 728	141,3
c)	Egyéb támogatott szakmai képzések	0	0,0	1 780	0,0
d)	Egyéb, nem támogatott szakmai továbbképzések	2 769	155,6	0	-
e)	Pedagógus akkreditált képzések	0	-	7 666	0,0
f)	Nyelvi képzések	0	-	2 009	0,0
2.	Üzletviteli tanácsadás, egyéb szolgáltatás	0	-	240	0,0
3.	Bérleti díj bevételek	1 621	85,3	3 117	52,0
4.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	975	-	250	390,0
5.	Egyéb szolgáltatások bevétele	0	0,0	5 580	-
	Összesen vállalkozási tevékenység árbevétele	29 166	210,1	42 029	69,4
6.	Szakmai gyakorlati oktatás tanulószervezéses tanulóknak teljesítési megbízottként	1 372	-	0	-
7.	Humán, munkaerő-piaci szolg. értékesítése	120	40,0	0	-
8.	KLIK költség hozzájárulása szakmai gyakorlati képzéshez	26 932	106,4	28 387	-
9.	Egyéb szolgáltatások bevétele	50	-	0	-
	Összesen alaptervevényesség árbevétele	28 474	111,1	28 387	100,3
	Összesen értékesítés árbevétele	57 640	145,9	70 416	81,9

Össességében megállapítható, hogy a tervezettnél jobban, az előző évhez kissé alacsonyabban alakult az értékesítés árbevétele. A 2015-ös évet elsősorban a támogatott,

alvállalkozóként megtartott, OKJ-ra irányuló képzések húzták, ennek köszönhetően sikerült a tervünket teljesíteni, és a bevételcsökkenés elmaradt a tervezettől.

Egyéb bevételek: 127.469 e Ft (2014: 146.449 e Ft, az üzleti terv 85,4%-a)

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.

Korábbi évek infrastrukturális fejlesztéseikhez kapcsolódó elhatárolásból feloldott egyéb bevételek: 28.188 e Ft (2014: 54.796 e Ft)

- A HEFOP projekteken 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: **520 e Ft**
(Ezzel a tétellel a HEFOP-3.2.2 projekt halasztott bevétele teljes mértékben elszámolásra került, a további évek beszámolóira már nem lesz pénzügyi hatása.)
- A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **19.235 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: **1.573 e Ft**
A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **20.808 e Ft**
- TÁMOP-2.6.2 projektben beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **60 e Ft**
- Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **4.436 e Ft**
- Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **2.364 e Ft**

Tevékenységeinkhez kapott működési jellegű támogatások: 98.152 e Ft (2014: 85.601 e Ft)

- Tanulószerződéses tanulóokra Nemzeti Foglalkoztatási Alapból normatív típusú támogatás. A 2014/2015-ös tanévben nyolc szakmában 174 fő tanulóval, a 2015/2016-os tanévben hat szakmában 85 fő tanulóval kötöttünk tanulószerződést, az erre kapott támogatás összege: **78.986 e Ft** (jan-aug: 56.876 e Ft, szept-dec: 22.110 e Ft)
- Önkormányzati működési támogatás: **19.166 e Ft**
(2014-ben: 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	2015-re elfogadott működési támogatás	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2015-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2015-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2015-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)	2014-ban elszámolt műk. tám.
a	b	c	d	e	f=c+d-e	g=f	h	i
Nyíregyháza	15 958	10 728	5 230	817	15 141	15 141	10 728	10 858
Nagykálló	2 020	1 358	662	103	1 917	1 917	1 854	1 373
Tiszavasvári	2 222	1 494	728	114	2 108	2 108	1 494	1 512
Összesen	20 200	13 580	6 620	1 034	19 166	19 166	14 076	13 743

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 2016-os költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2016-os év támogatását és a tulajdonos önkormányzatok terheit összesen 1.034 e Ft összeggel.

Összesen támogatásjellegű bevétel 2015-ben: 126.340 e Ft (2014: 146.200 e Ft)

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek: 1.129 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások: 55.514 e Ft (2014:61.618 e Ft, az üzleti terv 106,7 %-a)

Az üzleti terv sarokszámain kissé túlmertünk, de ezt a fent leírtak szerint a bevételnövekedés bőven kompenzálta. Ha jól megnézzük a számokat, láthatjuk, hogy az anyagjellegű ráfordítások növekedését a megnövekedett vállalkozási tevékenység okozta, ugyanakkor az előző évhez képest még megtakarítást is értünk el.

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2015-ben:

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %-ában
Központi Képzőhely működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:				
Anyagköltség:	8 850	71,5	8 652	102,3
Igénybe vett szolgáltatások:	29 205	95,1	29 103	100,4
Egyéb szolgáltatások:	2 027	99,4	1 886	107,5
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	17	14,2	84	20,2
Összesen anyagjellegű ráfordítások	40 099	88,6	39 725	100,9
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek				
Anyagköltség	3 391	292,3	3 499	96,9
Igénybe vett szolgáltatások:	10 460	202,3	11 488	91,1
Egyéb szolgáltatások:	35	14,0	944	3,7
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	1 529	728,1	5 962	25,6
Összesen anyagjellegű ráfordítások	15 415	227,0	21 893	70,4
Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások	55 514	106,7	61 618	90,1

Személyi jellegű ráfordítások: 93.920 e Ft (2014:90.203 e Ft, az üzleti terv 87,7 %-a)

2015-ben több nőtt az állományi létszámunk és a bérköltség is, ennek oka az volt, hogy több szolgáltatást részmunkaidős foglalkoztatással váltottunk ki év közben, így összességében ezeken a szolgáltatásokon akár 15-20%-os költségcsökkenést is értünk el. 2015-ben az év elején az állományi létszámunk 15 fő volt (11 fő teljes munkaidős, 4 fő részmunkaidős alkalmazott), addig 2015. júliusában 20 fő volt (12 fő teljes munkaidős, 8 fő részmunkaidős alkalmazott). 2015. év végére pedig 21 fő volt a záró állományi létszámunk. Elsősorban fizikai jellegű feladatok esetében (takarítás, biztonsági őrzés, karbantartás) váltottuk át az igénybevett szolgáltatásokat személyi jellegű ráfordításokra.

Az előző év időszakával könnyebben összehasonlíthatóak az adatok, hiszen már két teljes évben volt nagyszámú tanuló szerződéses tanulónk. A vállalkozási tevékenység kisebb

volumenével párhuzamosan a személyi jellegű ráfordítások összege az előző év után tovább szűkült.

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként 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	26 501	83,1	17 389	152,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 407	93,4	1 938	124,2
Járulékok	6 832	83,9	4 888	139,8
Összesen személyi jellegű ráfordítások	35 740	83,9	24 215	147,6
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek				
Béreköltség, megbízási díjak	5 836	203,3	12 690	46,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	497	78,4	1 382	36,0
Járulékok	1 554	188,6	3 433	45,3
Összesen személyi jellegű ráfordítások	7 887	182,2	17 505	45,1
Tanulószerződéses tanulók foglalkoztatásával, képzésével kapcsolatos költségek				
Béreköltség	35 546	84,8	34 512	103,0
<i>ebből tanulók juttatása</i>	22 187	72,5	20 862	106,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 622	79,1	4 173	110,8
Járulékok	10 125	81,6	9 798	103,3
Összesen személyi jellegű ráfordítások	50 293	83,6	48 483	103,7
Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások	93 920	87,7	90 203	104,1

Értékcsökkenési leírás: 29.805 e Ft (2014: 57.463 e Ft, üzleti terv 98,8%-a)

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó többsége a korábbi évek támogatott pályázatainak keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza. 2015-ben a HEFOP projektekből beszerzett eszközök értékcsökkenési leírása kifizetett, egyedül az épület értékcsökkenési leírása marad meg. Ebből következik, hogy az előző évi összegnek alig fele az elszámolt ÉCS, de az üzleti tervnek megfelelő volt a változás.

	ezer Ft
HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs	520
HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs	21 568
DECENT terv szerinti écs	5 039
SZAHO terv szerinti écs	998
Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs	1 557
<i>Terv szerinti</i>	621
<i>Egyösszegű</i>	963
Vállalkozási tevékenységhez beszerzett eszközök terv szerinti écs	95
<i>Teljes ÉCS 2015. évre</i>	29 805

Egyéb ráfordítások: 942 e Ft (2014: 1.138 e Ft)

- Késedelmi kamatok: 5 e Ft
- Behajtási költségátalány nyilvántartásba vett összege: 0 e Ft (2014: 74 e Ft)
- Cégaadó: 99 e Ft
- Helyi iparüzési adó: 803 e Ft (2014: 1.044 e Ft)
- Egyéb: 35 e Ft
- Elszámolt értékvesztés összege: 0 e Ft.

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 4.928 e Ft (2014: 6.443 e Ft, üzleti tervben: -30 e Ft)

Pénzügyi műveletek eredménye: 2 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: 2 e Ft (2014: 85 e Ft)

Ezen az eredmény soron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **2 e Ft** összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY: 4.930 e Ft

Rendkívüli eredmény: 0

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 4.930 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő tételek: 29.805 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 32.043 e Ft

Társasági adóalap: 2.692 e Ft

Számított társasági adó: 269 e Ft

Ebből levonva: adómentes rész (64 %) = 173 e Ft

2015. évi társasági adókötelezettség: 96 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY: 4.834 E FT

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 4.834 E FT, amely 4.834 e Ft vállalkozási eredményből és 0 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	265 492	84,51	239 107	84,63	90,06
Immateriális javak	2 119	0,67	2 098	0,74	99,01
Tárgyi eszközök	262 383	83,52	236 019	83,53	89,95
Befektetett pénzügyi eszközök	990	0,32	990	0,35	100,00
Forgóeszközök	41 459	13,20	43 200	15,29	104,20
Készletek	181	0,06	103	0,04	56,91
Követelések	31 196	9,93	28 433	10,06	91,14
Értékpapírok					
Pénzeszközök	10 082	3,21	14 665	5,19	145,46
Aktív időbeli elhatárolások	7 200	2,29	233	0,08	3,24
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	314 151	100,00	282 540	100,00	89,94

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	29 594	9,42	34 428	12,19	116,33
Jegyzett tőke	3 000	0,95	3 000	1,06	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	20 299	6,46	26 594	9,41	131,01
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	6 295	2,00	4 834	1,71	76,79
Céltartalékok					
Kötelezettségek	18 345	5,84	9 403	3,33	51,26
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 345	5,84	9 403	3,33	51,26
Passzív időbeli elhatárolások	266 212	84,74	238 709	84,49	89,67
FORRÁSOK ÖSSZESEN	314 151	100,00	282 540	100,00	89,94

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 tovább nőtt, azon belül nőtt a pénzeszközök nagysága. A követelések nagysága szinten maradt, de nőtt a vevőkövetelések részaránya. 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 csökkent, és a kötelezettségek nagysága a követelések összegének harmadát sem teszik ki, és nem érik el a pénzeszközök nagyságát sem, vagyis nem jelent(ett) gondot a kötelezettségeink finanszírozása.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	2 119	0,80	2 098	0,88	99,01
Vagyoni értékű jogok	2 119	0,80	2 098	0,88	99,01
Tárgyi eszközök	262 383	98,83	236 019	98,71	89,95
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	234 808		214 832	89,85	91,49
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 323	9,16	16 836	7,04	69,22
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 252	1,22	4 351	1,82	133,79
Beruházások, felújítások					
Befektetett pénzügyi eszközök	990	0,37	990	0,41	100,00
Egyéb tartós részesedés	990	0,37	990	0,41	100,00
Befektetett eszközök összesen	265 492	100,00	239 107	100,00	90,06

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	181	0,44	103	0,24	56,91
Anyagok	174	0,42	96	0,22	55,17
Áruk	7	0,02	7	0,02	100,00
II. Követelések	31 196	75,25	28 432	65,82	91,14
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	1 008	2,43	16 995	39,34	1 686,01
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	496	1,20			
Egyéb követelések	29 692	71,62	11 437	26,48	38,52
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	10 082	24,32	14 665	33,95	145,46
Pénztár, csekkek	179	0,43	226	0,52	126,26
Bankbetétek	9 903	23,89	14 439	33,42	145,80
Forgóeszközök összesen	41 459	100,00	43 201	100,00	104,20

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	10,14	3 000	8,71	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	20 299	68,59	26 594	77,25	131,01
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	6 295	21,27	4 834	14,04	76,79
Saját tőke összesen	29 594	100,00	34 428	100,00	116,33

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	18 345	100,00	9 403	100,00	51,26
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	6 890	37,56	2 484	26,42	36,05
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 455	62,44	6 919	73,58	60,40
Kötelezettségek összesen	18 345	100,00	9 403	100,00	51,26

Pénzügyi helyzet értékelése
Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>41 459</u> 18 345	<u>43 200</u> 9 403	226,00	459,44	203,29
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>41 278</u> 18 345	<u>43 097</u> 9 403	225,01	458,33	203,69
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 082</u> 18 345	<u>14 665</u> 9 403	54,96	155,96	283,78

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>31 196</u>	<u>28 432</u>	170,05	302,37	177,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 345	9 403			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>18 345</u>	<u>9 403</u>	5,84	3,33	56,99
	Eszközök összesen	314 151	282 540			

Költségszerkezet alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	70 416	32,47	57 640	31,14
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevétel	146 449	67,53	127 469	68,86
Összes bevétel	216 865	100,00	185 109	100,00
Anyagköltség	12 151	5,60	12 242	6,61
Igénybe vett szolgáltatások értéke	40 591	18,72	39 665	21,43
Egyéb szolgáltatások értéke	2 830	1,30	2 062	1,11
Eladott áruk beszerzési értéke	41	0,02	155	0,08
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 005	2,77	1 390	0,75
Anyagjellegű ráfordítások	61 618	28,41	55 514	29,99
Béreköltség	64 591	29,78	67 883	36,67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 493	3,46	7 526	4,07
Bérráfordítások	18 119	8,35	18 511	10,00
Személyi jellegű ráfordítások	90 203	41,59	93 920	50,74
Értékcsökkenési leírás	57 463	26,50	29 805	16,10
Egyéb ráfordítások	1 138	0,52	942	0,51
Összes költség és ráfordítás	210 422	97,03	180 181	97,34
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 443	2,97	4 928	2,66

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

Az ügyvezetői teendőket 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látja el a Nyírszakképzés Nonprofit Kft ügyvezetésével együtt.

adatok forintban!

Vezető tisztségviselő beosztása	Bruttó javadalmazás/hó	Tárgyévben kifizetett javadalmazás	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
			jogcíme	éves összege
Ügyvezető	450 000	5 400 000	cafetéria	96 000
Felügyelő bizottság elnöke	33 500	167 500	-	0
Felügyelő bizottság tagja (2fő)	30 000	150 000	-	0
Összesen	513 500	5 717 500		96 000

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	1 838	129
	szellemi foglalkozásúak	11	30 189	990
	<i>ebből nők</i>	7	17 348	652
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	3	2 494	260
	szellemi foglalkozásúak	3	3 676	288
Állományba nem tartozók			4 074	
Tanulószerződéses tanulók			22 187	2 571
Foglalkoztatottak összesen		18	64 458	8 158

A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2015. 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	265 492	239 107
	I. Immateriális javak	2 119	2 098
	II. Tárgyi eszközök	262 383	236 019
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	990	990
B.	Forgóeszközök	41 459	43 200
	I. Készletek	181	103
	II. Követelések	31 196	28 432
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	10 082	14 665
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 200	233
Eszközök összesen		314 151	282 540
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	29 594	34 428
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	20 299	26 594
	III. Lekötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	4 102	0
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2 193	4 834
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	18 345	9 403
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 345	9 403
G.	Passzív időbeli elhatárolások	266 212	238 709
Források összesen		314 151	282 540

Nyíregyháza, 2016. május 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Közhasznúági 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	28 387	28 474	42 029	29 166	70 416	57 640		
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0		
3.	Egyéb bevételek	146 449	127 469	0	0	146 449	127 469		
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0	0	0	0		
	- támogatások	146 200	126 340	0	0	146 200	126 340		
	- adományok	0	0	0	0	0	0		
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	85	2	0	0	85	2		
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)	174 921	155 945	42 029	29 166	216 950	185 111		
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	174 587	154 727	0	0	174 587	154 727		
6.	Anyagjellegű ráfordítások	39 725	40 099	21 893	15 415	61 618	55 514		
7.	Személyi jellegű ráfordítások	72 698	86 032	17 505	7 888	90 203	93 920		
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	5 038	5 964	0	0	5 038	5 964		
8.	Értécsökkenési leírás	57 259	29 710	204	95	57 463	29 805		
9.	Egyéb ráfordítások	1 137	104	1	838	1 138	942		
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)	170 819	155 945	39 603	24 236	210 422	180 181		
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	170 819	155 945	0	0	170 819	155 945		
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	4 102	0	2 426	4 930	6 528	4 930		
12.	Adófizetési kötelezettség	0	0	233	96	233	96		
D.	Adózott eredmény (C-12)	4 102	0	2 193	4 834	6 295	4 834		
13.	Jóváhagyott osztalék	0	0	0	0	0	0		
E.	Tárgyévi eredmény (D-13)	4 102	0	2 193	4 834	6 295	4 834		



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

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



Szervezet azonosító adatai

Név: Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Gaszperné Román Margit

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

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

Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:

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

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

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

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

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

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 1195 tanuló szakmai gyakorlati képzésben, 214 fő felnőttképzésben, ill. 813 fő közösségi és munkaerő-piaci szolgáltatásban.

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

- A 2014/2015-ös tanévben 516 tanuló gyakorlati képzésben való részvétele heti 336 órában szakmai gyakorlati képzésben. A 2015/2016-os tanévben 428 fő tanuló kapcsolódott be a szakmai, gyakorlati képzésbe, heti 210 órában. A 2014/2015-ös tanévben 185 fő tanulószerveződéses tanuló 8

szakképesítésben történő szakmai gyakorlati képzését végeztük, míg a 2015/2016-os tanévben 6 szakmában 85 fő tanuló képzését valósítottuk meg. .

- pályaválasztási bemutatót szerveztünk 24 csoportban összesen 441 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára, 306 tanulót pályaválasztással kapcsolatos információnyújtással támogattunk, és munkaerő-piaci szolgáltatásban részesítettünk 251 tanulószereződéses tanulót.

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-piaci szolgáltatások	170 819	155 945

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	5038	5496
Felügyelő bizottság tagjai	0	468
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	5964

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	216 950	185 111
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	28 387	26 932
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	50 965	19 815
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	137 598	138 364
H. Összes ráfordítás (kiadás)	210 422	180 181
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	90 203	93 920



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

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



J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	170 819	155 945
K. Adózott eredmény	6 295	4 834
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: **19.815 e Ft (2014: 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: **520 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: **19 235 e Ft**
Átutalt támogatás összege: 0 Ft
 - A TÁMOP-2.6.2 projektben munkaerő-piaci sztenderdek adaptálására és ahhoz kapcsolódó szervezettervezésre, minőségfejlesztésre elnyert támogatás: **60 e Ft**
Átutalt támogatás összege: 0 e Ft
- Tanulószerződéses normatív támogatás: **78.986 e Ft (2014: 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 78.986 e Ft
- Önkormányzati támogatás: **20.739 e Ft (2014: 17.034 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: **1.573 e Ft**
 - Működési támogatás: **19.166 e Ft**
A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

Tulajdonos önkormányzat	2015-re elfogadott működési támogatás	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2015-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2015-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2015-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)	2014-ban elszámolt műk. tám.
a	b	c	d	e	f=c+d-e	g=f	h	i
Nyíregyháza	15 958	10 728	5 230	817	15 141	15 141	10 728	10 858
Nagykálló	2 020	1 358	662	103	1 917	1 917	1 854	1 373
Tiszavasvári	2 222	1 494	728	114	2 108	2 108	1 494	1 512
Összesen	20 200	13 580	6 620	1 034	19 166	19 166	14 076	13 743

Átutalt támogatás összege: 14.076 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:	8 850	8 652
Igénybe vett szolgáltatások:	29 205	29 103
Egyéb szolgáltatások:	2 027	1 886
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	17	83
Összesen anyagjellegű ráfordítások	40 099	39 724
Képző Központ működésével kapcsolatos költségek		
Béreköltség	26 501	17 389
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 407	1 938
Járulékok	6 832	4 888
Összesen személyi jellegű ráfordítások	35 740	24 215
Tanulószerződéses tanulók foglalkoztatásával, képzésével kapcsolatos költségek		
Béreköltség	35 546	34 512
<i>ebből tanulók juttatása</i>	22 187	20 863
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 622	4 174
Járulékok	10 125	9 798
Összesen személyi jellegű ráfordítások	50 293	48 484
Közhasznú tevékenységgel kapcsol. értékcsökkenési leírás	29 709	57 259
Egyéb ráfordítások	104	1 137
Közhasznú tevékenység összes költsége, ráfordítása	155 945	170 819