



**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**

## **2016. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2017. április 30.

.....  
Kőhegyi Edit  
ügyvezető

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2016. december 31.

**MÉRLEG**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>ESZKÖZÖK</b>				
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)</b>	<b>239 107</b>	<b>0</b>	<b>217 413</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 098	0	1 986
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	236 019	0	214 437
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	990	0	990
5.	<b>B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>43 200</b>	<b>0</b>	<b>41 858</b>
6.	I. KÉSZLETEK	103	0	52
7.	II. KÖVETELÉSEK	28 432	0	16 777
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 665	0	25 029
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>717</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)</b>	<b>282 540</b>	<b>0</b>	<b>259 988</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
12.	<b>D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)</b>	<b>34 428</b>	<b>0</b>	<b>35 429</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	26 594	0	31 428
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 834	0	1 001
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)</b>	<b>9 403</b>	<b>0</b>	<b>7 430</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 403	0	7 430
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>238 709</b>	<b>0</b>	<b>217 129</b>
27.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)</b>	<b>282 540</b>	<b>0</b>	<b>259 988</b>

Nyíregyháza, 2017. április 30.

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

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2016. január 1. -2016. december 31.

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
 (Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	57 640		72 261
II.	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE</b>			124
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	127 469		54 592
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	55 514		41 875
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	93 920		58 779
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	29 805		23 882
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	942		1 443
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)</b>	4 928		998
VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	2		3
IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	2		3
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	4 930		1 001
X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	96		
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)</b>	4 834		1 001

Nyíregyháza, 2017. április 30.

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



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



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

## NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

**2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Kelt: Nyíregyháza, 2017. április 30.

.....  
Kőhegyi Edit  
ügyvezető

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
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:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Czuczor G. u. 15. 4/54.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló	TAX-CONTIR Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. MKVK. nyilv.szám: 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 2016. évben végzett tevékenységei**

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. olyan közhasznú nonprofit, szakmai gyakorlati képzést és felnőttképzést folytató szervezet, amely a térségi munkaerő-piaci igényeihez igazodva közreműködik a szakképző iskolák tanulóinak gyakorlati képzésében, valamint a munkaerőpiacon elhelyezkedni kívánó felnőttek képzésében. Az OKJ-s és egyéb szakképzések mellett, tréningeket, általános egyéb képzéseket valósítunk meg akár önállóan, akár más szervezetekkel partnerségben. Ezen túlmenően az érdekeltek számára munkaerőpiaci szolgáltatásokat biztosítunk. A jogszabályi változásokhoz és a mindenkori piaci viszonyokhoz és igényekhez igazodva kerül meghatározásra, hogy mely tevékenységünk hangsúlyos az adott évben, így évről-évre változik a nappali rendszerű és a felnőttképzés relatív részaránya. 2016-ban ismét a felnőttképzésekre helyeztük a hangsúlyt, ezt a területet erősítettük elsődlegesen.

Az elmúlt években arra törekedtünk, hogy a működési költségeink minél nagyobb részét ki tudjuk termelni vállalkozási tevékenységből, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására fordítsuk. A 2016-os üzleti évben ez az évek óta folyamatosan javuló tendencia azért szakadt meg, mert a korábbi legnagyobb bevételt hozó bevételi forrásunk, a tanulószervezési normatív támogatás 2016-tól gyökeresen átalakult, a támogatás lehetősége számunkra megszűnt, és az így kiesett bevételt pótolni kellett. Mindezek ellenére is az önkormányzati működési támogatás alig nőtt, sőt a tervezett működési támogatási összeget évközben majdnem 25%-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. július 1-től a szakképzési centrumok fenntartásában működő szakképző partnerintézmények tanulói, **összesen a 2016. évben 768 fő tanuló számára.** A 2015/16-ös tanévben 428 fő tanuló vett részt gyakorlati képzésen, heti 210 órában. A 2016/17-es tanévben az SZC 340 fő tanulója heti 180 órában vett részt gyakorlati képzésben.

#### ***Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzése, tanulószervezési tanulók***

A 2013/2014-es tanévtől egészen 2015. év végéig összesen 8 szakmában folytattuk tanulószervezési tanulók képzését. 2016. év elejétől a szakképzési hozzájárulásról szóló törvény módosítása miatt már nem lehettek tanulóink, mert finanszírozást nem kaptunk volna a tevékenységhez, ezért a korábbi tanulószervezési felbontásra kerültek, és a tanulókat más gyakorlati képzést szervező hozzájárulásra kötelezett szervezetek vették át. Mivel azonban a kilencedik évfolyamos tanulók gyakorlati képzésére kizárólag képzési célú tanműhelyben kerülhet sor, ezért 2016-tól már bérleti és ahhoz kapcsolódó szolgáltatási szerződés keretében végeztük a tanulószervezési tanulók képzését. A 2015/2016-os tanévben 6 szakmában 85 fő tanulószervezési tanuló volt, míg a 2016/2017-es tanévben öt szakmában 73 fő.

**Iskolarendszerű képzésben összesen pozitív eredményhez jutott 926 fő 2016-ban.**

### ***Felnőttképzés***

A felnőttképzési jogszabályi háttér előírja, hogy engedélyezett képzési programok szükségesek a támogatott, illetve OKJ képzések megvalósításához. Még a megelőző évben 22 képzési programot nyújtottunk be engedélyeztetésre; így összesen 49 engedélyezett képzési programmal rendelkezünk. A fő képzési profilt 2016-ban is az OKJ-s, elsősorban gépészeti és elektronikai képzések jelentették.

#### **OKJ képzések 2016-ban:**

- Saját OKJ képzések: 20 fő
  - PLC programozó: 9 fő, 353 óra
  - Villanszerelő 11 fő, 35 óra (előző évről áthúzódó képzés)

Bevételek a saját OKJ-s képzésekből összesen: 2.342 e Ft

- D típusú, egyéb képzések (tréningek): 0
- Összesen saját képzésen résztvevők: 20 fő, 388 képzési óra 2016-ban.

- Alvállalkozóként teljesített OKJ képzések: 167 fő
  - Hegesztő: 24 fő, 35 óra (előző évről áthúzódó képzés)
  - Volfrámelektrodás védőgázas ívhegesztő: 24 fő, 677 óra
  - Volfrámelektrodás védőgázas ívhegesztő: 18 fő, 131 óra
  - Fogyóelektrodás védőgázas ívhegesztő: 15 fő, 698 óra
  - Fogyóelektrodás védőgázas ívhegesztő: 23 fő, 600 óra
  - Fogyóelektrodás védőgázas ívhegesztő: 21 fő, 94 óra
  - Épület- és szerkezetlakatos: 18 fő, 442 óra
  - Épület- és szerkezetlakatos: 24 fő, 1392 óra

Összesen 167 fő vett részt alvállalkozói OKJ-s felnőttképzésben, 4069 képzési óra 2016-ban.

Bevételek az alvállalkozóként végzett OKJ-s képzésekből összesen: 24.986 e Ft

Összegezve: OKJ és egyéb felnőttképzés 2016-ban összesen 187 fő számára, 10 csoportban valósult meg.

**Felnőttképzésben összesen pozitív eredményhez jutott 187 fő 2016-ban. Felnőttképzési bevételek összege: 27.328 e Ft**

### 3. A számviteli politika főbb vonásai

*A számviteli politikanak a 2016-os üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.*

- **Könyvvézetés 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.

- **Érték helyesbítés**

A Társaság érték helyesbítést nem alkalmaz.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve, a korábbi évek nagy összegű támogatásai miatt, amelyeknek az elhatárolt bevétele mindig az adott évi költségekkel áll szemben, így eredményhatása nem torzítja a valós és megbízható összképet. Bár a nagy összegű 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

---

**2016. évi Egyszerűsített éves beszámoló - Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.**



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.

- **Jelentős összegű hiba**

Ha a hiba feltárásának évében – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy az 1 millió forintot.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

Nem volt.

## II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II. 1) Kiegészítő adatok a 2016. december 31-i mérleghez

#### ESZKÖZÖK

**Befektetett eszközök: 217.413 e Ft (2015: 239.107 e Ft)**

**Immateriális javak: 1.986 e Ft**

*ezer Ft-ban*

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyon értékű jogok	45 605	0	510	45 095	2 098		112	1 986
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>45 605</b>	<b>0</b>	<b>510</b>	<b>45 095</b>	<b>2 098</b>	<b>0</b>	<b>112</b>	<b>1 986</b>

**Tárgyi eszközök: 214.437 e Ft**

*ezer Ft-ban*

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	368 923	0	0	368 923	214 832	0	19 976	194 856
Műszaki berendezések, gépek, járművek	360 861	933	264	361 530	16 836	0	1 821	15 015
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	166 676	1 190	4 204	163 662	4 351	215	0	4 566
Beruházások, felújítások	0		0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>896 460</b>	<b>2 123</b>	<b>4 468</b>	<b>894 115</b>	<b>236 019</b>	<b>215</b>	<b>21 797</b>	<b>214 437</b>

A tárgyévben jelentősebb beruházás nem történt, összesen 2 millió Ft összegben szereztünk be tárgyi eszközöket. 5 millió Ft bruttó értékű eszköz selejtezésére került sor a tárgyévben. A nettó állomány csökkenése jelentősen lelassult, ahogyan azt az előző évről készült beszámolóban előre jeleztük. Az elszámolt értékcsökkenési leírás, így a nettó érték csökkenés nagy része is az ingatlanokhoz kapcsolódik, a műszaki gépek, berendezések, valamint az egyéb gépek, berendezések leírása 2016-ig majdnem teljesen lezárultak.

#### Befektetett pénzügyi eszközök

**Egyéb tartós részesedések: 990 e Ft.**

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

**Forgóeszközök: 41.858 e Ft (2015:43.201 e Ft)****Készletek: 52 e Ft.** (2015: 103 e Ft)

Az anyagok között 45 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: 16.777 e Ft** (2015: 28.433 e Ft)**Vevőkövetelések állománya: 16.568 e Ft** (2015: 16.995 e Ft)

A vevőkövetelések állománya szinte teljesen egyezik az előző évi állománnyal. A vevői kintlevőség 4 céghez kapcsolódik, ebből egy cég, a tanulószerveződéses tanulók képzésére szerződött cég tartozása egymagában 11 millió Ft-ot tesz ki. Jelentős késéssel fizettek a tárgyév második felében, ezért a mérlegkészítés időszakában részletfizetésben állapodtunk meg az elmaradással érintett számlák tekintetében. A megállapodást követően a cég rendszerint határidőre, maximum néhány nap csúszással rendezi fizetési kötelezettségét, ennek köszönhetően a követelésekre értékvesztés elszámolása nem indokolt. A mérlegkészítés időszakában a többi vevő fizetési kötelezettségeinek eleget tett.

**Egyéb követelések állománya: 209 e Ft** (2015: 11.438 e Ft)

A tavalyi évben a szakképzési hozzájárulásból visszaigényelhető normatíva egymagában 11 millió Ft-ot tett ki, ennek kiesésével az egyéb követelések állománya szinte eltűnt.

**Pénzeszközök: 25.029 e Ft** (2015:14.665 e Ft)**Pénztárak: 201 e Ft** (2015: 226 e Ft)

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

**Bankszámlák: 24.828 e Ft** (2015: 14.439 e Ft)

A Társaságnak 2 bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **23.130 e Ft (közel a duplájára nőtt az előző évhez képest)**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **618 e Ft**, a letéti számla egyenlege: **1.080 e Ft**. A tárgyévben két korábbi pályázatra elkülönítet alszámlát megszüntettünk.

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások: 717 e Ft** (2015: 232 e Ft)**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 717 e Ft.**

## FORRÁSOK

**Saját tőke: 35.429 e Ft** (2015: 34.428 e Ft)

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

Az **eredménytartalék** összege: **31.428 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye (ebből 30.933 e Ft az előző négy üzleti évben keletkezett).

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

**Adózott eredmény: 1.001 e Ft** (2015: 4.834 e Ft)

**Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: -5.823 e Ft.** A Társaság támogatáshoz kapcsolódó közhasznú tevékenységei, korábbi évek projektjei, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt költségei, ráfordításai és bevételei egymással egyeznek. A közhasznú tevékenységeinkre a tanulószervezéses képzés megvalósításából származó árbevétel mellett önkormányzati működési támogatást kaptunk. Ezek együttes összege azonban nem érte el azok költségeit, így ezt a költségtöbbletet ellensúlyozta a vállalkozási tevékenységen elért eredmény. Az előző évektől eltérően a tárgyévi működési támogatásból nem maradt felhasználatlan összeg, amelyet a következő év működésének fedezetére át tudnánk vinni. **A vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 6.824 e Ft** (2015: 4.834 e Ft, az üzleti terv 138 %-a).

**Céltartalékok: 0 e Ft.**

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

**Kötelezettségek: 7.430 e Ft** (2015: 9.403 e Ft, 2014: 18.345 e Ft)

**Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 7.430 e Ft**

**A szállítói kötelezettségek állománya 1.746 e Ft.** (2015: 2.484 e Ft, 2014: 6.890 e Ft)

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>5.276 e Ft</b> (2015: 6.919 e Ft)
Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség:	2.030 e Ft
SZJA kötelezettség	488 e Ft
Járadékok, szocho adó:	1.504 e Ft
Egyéb járadékok, adók:	28 e Ft
Beléptető kártya letéti díj:	738 e Ft
Helyi iparüzési adókötelezettség:	487 e Ft
Egyéb:	1 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások: 217.129 e Ft** (2015: 238.709 e Ft)

A passzív időbeli elhatárolások jelentős összege még mindig a HEFOP 4.1.1 projektből finanszírozott Képző Központ ingatlanhoz kapcsolódó beruházásából adódik, ez adja a halasztott bevételek állományának 91%-át.

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

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 3.612 e Ft**

Ezen a soron két 2016 év végén indult felnőttképzési tanfolyam elszámolt bevételéből a következő évet érintő összeg található.

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 333 e Ft**

Ezen a mérlegsoron a 2017-ben számlázott, 2016-os évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki.

**Halasztott bevételek: 213.184 e Ft (2015: 234.938 e Ft)**

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

Halasztott bevételek nyitó állománya:	234.938 e Ft
• HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés):	- 19.275 e Ft
<i>feloldott támogatás:</i>	- 17.818 e Ft
<i>feloldott önerő:</i>	- 1.457 e Ft
• Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés):	-1.678 e Ft
<i>elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés:</i>	
• Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés):	- 801 e Ft
<i>elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés:</i>	

Növekedés 0 e Ft

Csökkenés 21.754 e Ft

**Halasztott bevételek záró állománya: 213.184 e Ft**

## II. 2) Kiegészítő adatok a 2016. évi eredménykimutatáshoz

### Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Tárgyév (e Ft)	Előző év (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv %-ában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	72 261	57 640	125,37	123,63
II.	Aktivált saját telj. értéke	124	0		-
III.	Egyéb bevételek	54 592	127 469	42,83	80,79
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	41 875	55 514	75,43	105,68
V.	Személyi jellegű ráfordítások	58 779	93 920	62,58	99,35
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 882	29 805	80,13	89,76
VII.	Egyéb ráfordítások	1 443	942	153,18	229,05
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	998	4 928	20,25	49 900,00

### Bevételek

**Értékesítés árbevétele: 72.261 e Ft (2015: 57.640 e Ft üzleti terv 123,6%-a)**

	Bevétel jogcíme	Tárgyév (e Ft)	Előző év (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv %-ában
1.	Felnőttképzés bevétele	27 328	26 570	102,9	128,4
a)	Támogatott OKJ-s képzések	24 986	17 118	146,0	181,1
b)	Nem támogatott OKJ-s képzések	2 342	6 683	35,0	50,0
c)	Egyéb támogatott szakmai képzések	0	0	0,0	0,0
d)	Egyéb, nem támogatott szakmai továbbképzések	0	2 769	-	0,0
e)	Pedagógus akkreditált képzések	0	0	0,0	-
f)	Nyelvi képzések	0	0	0,0	-
2.	Üzletviteli tanácsadás, egyéb szolgáltatás	0	0	0,0	-
3.	Bérleti díj bevételek	213	1 621	13,1	14,2
4.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	0	975	0,0	-
5.	Egyéb szolgáltatások bevétele	0	0	-	0,0
	<b>Összesen vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>27 541</b>	<b>29 166</b>	<b>94,4</b>	<b>114,8</b>
6.	Tanulószerződéses tanulók gyakorlati képzése	9 566	0	-	81,9
7.	Tanulószerződéses tanulók gyakorlati képzéséhez kapcs. bérleti díj	15 597	0	-	78,8
8.	Szakmai gyakorlati képzés tanulószerződéses tanulóknak teljesítési megbízottként	2 869	1 372	209,1	96,0
9.	Humán, munkaerő-piaci szolg. értékesítése	0	120	0,0	-
10.	KLIK, SZC költség hozzájárulása szakmai gyakorlati képzéshez	16 680	26 932	61,9	-
11.	Egyéb szolgáltatások bevétele	8	50	16,0	-
	<b>Összesen alaptervékenység árbevétele</b>	<b>44 720</b>	<b>28 474</b>	<b>157,1</b>	<b>129,8</b>
	<b>Összesen értékesítés árbevétele</b>	<b>72 261</b>	<b>57 640</b>	<b>125,4</b>	<b>123,6</b>

Összességében megállapítható, hogy az üzleti tervben tervezettnél lényegesen jobban, és az előző évhez képest is erősebben alakult az értékesítés árbevétele. Különösen szembetűnő és örvendetes a növekedés ill. a túlteljesítés a Munkaügyi Központ támogatásával megvalósuló OKJ-s képzések esetében. A tanulószersződéshez kapcsolódó árbevétel kissé elmaradt a tervezettől, aminek az oka, hogy az üzleti terv időszakában még magasabb tanulószámmal számoltunk, de végül a tanulólétszám jóval alacsonyabban alakult a tervezettnél, így a bevétel is alacsonyabb lett.

**Egyéb bevételek: 54.592 e Ft (2015: 127.469 e Ft, az üzleti terv 80,7%-a)**

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2016-ban: 54.522 e Ft (2015: 126.340 e Ft)**

**Korábbi évek infrastrukturális fejlesztéseikhez kapcsolódó elhatárolásból feloldott egyéb bevételek: 21.754 e Ft**

- A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **17.818 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: **1.457 e Ft**  
 A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **19.275 e Ft**
- Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **801 e Ft**
- Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **1.678 e Ft**

**Tevékenységeinkhez kapott működési jellegű támogatások: 32.768 e Ft (2015: 98.152 e Ft)**

- Tanulószersződéses tanulókra Nemzeti Foglalkoztatási Alapból normatív típusú támogatás összege: **0 e Ft (2015: 78.986 e Ft)**
- Önkormányzati működési támogatás: **32.651 e Ft**  
 (2015-ben: 19.166 e Ft)  
 A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

ezer Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2016-ra elfogadott működési támogatás	Évközi támogatás-csökkentés	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2016-ban fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2016-ban felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2016-ban átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e	f	g(=d-e+f)	h(=g)	i
Nyíregyháza	33 012	8 035	24 977	817	0	25 794	25 794	24 977
Nagykálló	4 179	1 017	3 162	103	0	3 265	3 265	3 162
Tiszavasvári	4 597	1 119	3 478	114	0	3 592	3 592	3 478
<b>Összesen</b>	<b>41 788</b>	<b>10 171</b>	<b>31 617</b>	<b>1 034</b>	<b>0</b>	<b>32 651</b>	<b>32 651</b>	<b>31 617</b>

- Költségvetési támogatás (apai szabadság megtérítése): **117 e Ft**

A támogatásjellegű elszámolt bevételek 2015-höz képest 57%-kal, 2014-hez képest 63%-kal csökkentek.

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek:

**70 e Ft** (2015: 1.130 e Ft)

### 2016. évi költségek, ráfordítások

**Anyagjellegű ráfordítások: 41.875 e Ft** (2015: 55.514 e Ft, az üzleti terv 105,7 %-a)

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2016-ban:

Költségtípus	Tárgyév (e Ft)	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv %-ában
<b>Központi Képzőhely működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:</b>				
Anyagköltség:	5 017	8 850	56,7	98,6
Igénybe vett szolgáltatások:	23 345	29 205	79,9	100,6
Egyéb szolgáltatások:	1 636	2 027	80,7	91,6
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	17	0,0	0,0
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>29 998</b>	<b>40 099</b>	<b>74,8</b>	<b>99,3</b>
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:</b>				
Anyagköltség	2 777	3 391	81,9	69,3
Igénybe vett szolgáltatások:	8 186	10 460	78,3	216,0
Egyéb szolgáltatások:	914	35	2 611,4	99,3
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	1 529	0,0	0,0
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>11 877</b>	<b>15 415</b>	<b>77,0</b>	<b>126,1</b>
<b>Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>41 875</b>	<b>55 514</b>	<b>75,4</b>	<b>105,7</b>

Jól látható, hogy az anyagjellegű ráfordítások közül szinte minden költség nem az üzleti terv szerint alakult, kivétel a vállalkozási tevékenység érdekében igénybevett szolgáltatások. Ennek az az oka, hogy a tervezetett jóval meghaladó árbevétel több oktatót igényelt, jóval magasabb óraszámokban vontuk be külső oktatókat. Természetesen ez a többletköltség az árbevételben bőven megtérült.

**Személyi jellegű ráfordítások: 58.779 e Ft** (2015: 93.920 e Ft, az üzleti terv 99,4 %-a)

2016-ban csökkent az állományi létszámunk, míg 2016. év elején 21 fő volt az alkalmazotti létszám, 2016. év végére 14 főre csökkent. Fontos megjegyezni azonban, hogy a 2015-ös évben a szervezeti struktúra változása miatt az átlagos létszám 18 fő volt, míg 2016-ban 17 fő, vagyis az átlagos állományi létszámban nem olyan nagy az eltérés. A létszám mellett a személyi jellegű ráfordítások összege is csökkent, még azzal együtt is, hogy a tanulószereződéses tanulók kieséséből adódó költségsökkenést nem vesszük figyelembe.



A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként 2016-ban a következőképpen alakultak:

Költségtípus	Tárgyév (e Ft)	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %- ában	Üzleti terv %-ában
<b>Központi Képzőhely működésével, szakmai gyakorlati képzéssel kapcsolatos költségek</b>				
Béreköltség	39 046	26 501	147,3	103,3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 679	2 407	111,3	112,8
Járulékok	9 598	6 832	140,5	105,4
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>51 323</b>	<b>35 740</b>	<b>143,6</b>	<b>104,1</b>
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek</b>				
Béreköltség, megbízási díjak	5 209	5 837	89,2	73,3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	706	497	142,1	64,7
Járulékok	1 541	1 554	99,2	92,0
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>7 456</b>	<b>7 888</b>	<b>94,5</b>	<b>75,5</b>
<b>Tanulószerződéses tanulók foglalkoztatásával, képzésével kapcsolatos költségek</b>				
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>50 292</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
<b>Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások *</b>	<b>58 779</b>	<b>93 920</b>	<b>62,6</b>	<b>99,4</b>

**Értékcsökkenési leírás: 23.882 e Ft (2015: 29.805 e Ft, üzleti terv 89,8%-a)**

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó része a korábbi évek támogatott pályázatainak keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza. 2016-ban a HEFOP projektekből beszerzett eszközök közül csak az épület értékcsökkenési leírása maradt meg.  
ezer Ft

<b>HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs</b>	<b>19 960</b>
<b>DECENT terv szerinti écs</b>	<b>829</b>
<b>SZAHO terv szerinti écs</b>	<b>998</b>
<b>Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs</b>	<b>2 000</b>
<i>Terv szerinti</i>	<i>647</i>
<i>Egyösszegű</i>	<i>1 353</i>
<b>Vállalkozási tevékenységhez beszerzett eszközök terv szerinti écs</b>	<b>95</b>
<b>Teljes ÉCS 2016. évre</b>	<b>23 882</b>

**Egyéb ráfordítások: 1.443 e Ft (2015: 942 e Ft)**

- Cégaudató: 114 e Ft
- Helyi iparüzési adó: 1.289 e Ft (2015: 803 e Ft)
- Egyéb: 40 e Ft

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 998 e Ft (2015: 4.928 e Ft, üzleti tervben: -2 e Ft)**

**Pénzügyi műveletek eredménye: 3 e Ft**

**Pénzügyi műveletek bevételei: 3 e Ft (2015: 2 e Ft)**

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

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft**

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 1.001 e Ft**

**Adózás előtti eredményt növelő tételek: 23.904 e Ft**

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 26.118 e Ft**

**Társasági adóalap: -1.213 e Ft**

Számított társasági adó: 0 e Ft

**2016. évi társasági adókötelezettség: 0 e Ft**

**ADÓZOTT EREDMÉNY: 1.001 e Ft.**

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

### A vagyoni helyzet alakulása 2016. évben

Eszközök összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	239 107	<b>84,63</b>	217 413	<b>83,62</b>	<b>90,93</b>
Immateriális javak	2 098	<b>0,74</b>	1 986	<b>0,76</b>	<b>94,66</b>
Tárgyi eszközök	236 019	<b>83,53</b>	214 437	<b>82,48</b>	<b>90,86</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	990	<b>0,35</b>	990	<b>0,38</b>	<b>100,00</b>
<b>Forgóeszközök</b>	43 200	<b>15,29</b>	41 858	<b>16,10</b>	<b>96,89</b>
Készletek	103	<b>0,04</b>	52	<b>0,02</b>	<b>50,49</b>
Követelések	28 432	<b>10,06</b>	16 777	<b>6,45</b>	<b>59,01</b>
Értékpapírok					
Pénzeszközök	14 665	<b>5,19</b>	25 029	<b>9,63</b>	<b>170,67</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	233	<b>0,08</b>	717	<b>0,28</b>	<b>309,05</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	282 540	<b>100,00</b>	259 988	<b>100,00</b>	<b>92,02</b>

Források összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	34 428	<b>12,19</b>	35 429	<b>13,63</b>	<b>102,91</b>
Jegyzett tőke	3 000	<b>1,06</b>	3 000	<b>1,15</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	26 594	<b>9,41</b>	31 428	<b>12,09</b>	<b>118,18</b>
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	4 834	<b>1,71</b>	1 001	<b>0,39</b>	<b>20,71</b>
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	9 403	<b>3,33</b>	7 430	<b>2,86</b>	<b>79,02</b>
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 403	<b>3,33</b>	7 430	<b>2,86</b>	<b>79,02</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	238 709	<b>84,49</b>	217 129	<b>83,52</b>	<b>90,96</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	282 540	<b>100,00</b>	259 988	<b>100,00</b>	<b>92,02</b>

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 forgóeszközökön belül a követelések és a pénzeszközök egymás között átrendeződtek, ez a likviditás szempontjából kedvező változás. A forrásoldalt tekintve a kedvező folyamatok folytatódtak: a saját tőke kismértékben tovább nőtt, a kötelezettségek szintje még tovább csökkent, és a kötelezettségek nagysága a pénzeszközök összegének harmadát sem teszik ki, vagyis nem jelent gondot a kötelezettségek finanszírozása.

**Befektetett eszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>	2 098	<b>0,88</b>	1 986	<b>0,91</b>	94,66
Vagyoni értékű jogok	2 098	<b>0,88</b>	1 986	<b>0,91</b>	94,66
<b>Tárgyi eszközök</b>	236 019	<b>98,71</b>	214 437	<b>98,63</b>	90,86
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	214 832	<b>89,85</b>	194 856	<b>89,62</b>	90,70
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 836	<b>7,04</b>	15 015	<b>6,91</b>	89,18
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 351	<b>1,82</b>	4 566	<b>2,10</b>	104,94
Beruházások, felújítások	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	990	<b>0,41</b>	990	<b>0,46</b>	100,00
Egyéb tartós részesedés	990	<b>0,41</b>	990	<b>0,46</b>	100,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	239 107	<b>100,00</b>	217 413	<b>100,00</b>	90,93

**Forgóeszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	103	<b>0,24</b>	52	<b>0,12</b>	<b>50,49</b>
Anyagok	96	<b>0,22</b>	45	<b>0,11</b>	<b>46,88</b>
Áruk	7	<b>0,02</b>	7	<b>0,02</b>	<b>100,00</b>
<b>II. Követelések</b>	28 432	<b>65,82</b>	16 777	<b>40,08</b>	<b>59,01</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	16 995	<b>39,34</b>	16 568	<b>39,58</b>	<b>97,49</b>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Egyéb követelések	11 437	<b>26,48</b>	209	<b>0,50</b>	<b>1,83</b>
<b>III. Értékpapírok</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
<b>V. Pénzeszközök</b>	14 665	<b>33,95</b>	25 029	<b>59,80</b>	<b>170,67</b>
Pénztár, csekkék	226	<b>0,52</b>	201	<b>0,48</b>	<b>88,94</b>
Bankbetétek	14 439	<b>33,42</b>	24 828	<b>59,31</b>	<b>171,95</b>
<b>Forgóeszközök összesen</b>	43 200	<b>100,00</b>	41 858	<b>100,00</b>	<b>96,89</b>

## Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	9 403	<b>100,00</b>	7 430	<b>100,00</b>	<b>79,02</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Rövid lejáratú hitelek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	-
Vevőtől kapott előlegek	0	<b>0,00</b>	408	<b>5,49</b>	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 484	<b>26,42</b>	1 746	<b>23,50</b>	<b>70,29</b>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 919	<b>73,58</b>	5 276	<b>71,01</b>	<b>76,25</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	9 403	<b>100,00</b>	7 430	<b>100,00</b>	<b>79,02</b>

**2016. évi pénzügyi helyzet értékelése**

## Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>43 200</u> 9 403	<u>41 858</u> 7 430	459,44	563,36	122,62
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>43 097</u> 9 403	<u>41 806</u> 7 430	458,34	562,66	122,76
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>14 665</u> 9 403	<u>25 029</u> 7 430	155,96	336,86	215,99

## Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>28 432</u> 9 403	<u>16 777</u> 7 430	302,38	225,80	74,67
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>9 403</u> 282 540	<u>7 430</u> 259 988	3,33	2,86	85,87

*Költségszerkezet alakulása 2016. évben*

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	57 640	31,14	72 261	56,91
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	124	0,10
Egyéb bevétel	127 469	68,86	54 592	42,99
<b>Összes bevétel</b>	<b>185 109</b>	<b>100,00</b>	<b>126 977</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	12 242	6,61	7 794	6,14
Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 665	21,43	31 531	24,83
Egyéb szolgáltatások értéke	2 062	1,11	2 550	2,01
Eladott áruk beszerzési értéke	155	0,08	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 390	0,75	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	<b>55 514</b>	<b>29,99</b>	<b>41 875</b>	<b>32,98</b>
Béreköltség	67 883	36,67	44 255	34,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 526	4,07	3 385	2,67
Bérfelrakások	18 511	10,00	11 139	8,77
Személyi jellegű ráfordítások	<b>93 920</b>	<b>50,74</b>	<b>58 779</b>	<b>46,29</b>
Értékcsökkenési leírás	29 805	16,10	23 882	18,81
Egyéb ráfordítások	942	0,51	1 443	1,14
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>180 181</b>	<b>97,34</b>	<b>125 979</b>	<b>99,21</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	<b>4 928</b>	<b>2,66</b>	<b>998</b>	<b>0,79</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és költségei 2016. évben

adatok forintban!

Vezető tisztségviselő beosztása	Időszak	Bruttó javadalmazás/hó	Tárgyévben kifizetett javadalmazás	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
				jogcíme	éves összege
Ügyvezető (Gaszperné Román Margit)	2016.01.01-2016.07.19	450 000	5 078 571	cafétéria	56 000
ebből jutalom			1 800 000		
Ügyvezető mb. (Kutykó Róbert)	2016.07.20-2016.07.31	-	19 355		
Ügyvezető (Kőhegyi Edit)	2016.08.01-2016.12.31	450 000	2 650 000	cafétéria	40 000
ebből jutalom			400 000		
Felügyelő bizottság elnöke	2016.01.01-2016.05.31	33 500	425 450	-	0
Felügyelő bizottság elnöke	2016.06.01-2016.12.31	36 850			
Felügyelő bizottság tagja (2fő)	2016.01.01-2016.05.31	30 000	762 000	-	0
Felügyelő bizottság tagja (2fő)	2016.01.01-2016.05.31	33 000			
Összesen			8 935 376		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	2	3 024	160
	szellemi foglalkozásúak	8	30 248	787
	<i>ebből nők</i>	6	18 820	595
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	3	3 183	304
	szellemi foglalkozásúak	4	5 724	192
Állományba nem tartozók		-	2 076	-
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>17</b>	<b>44 255</b>	<b>1 443</b>

**Rendkívüli tételek rendezése:**

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény az előző évben nem történt, ezért nyitó rendező tételek nincsenek az eredménykimutatásban.



#### IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2016. december 31.)

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>239 107</b>	<b>217 413</b>
	I. Immateriális javak	2 098	1 986
	II. Tárgyi eszközök	236 019	214 437
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	990	990
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>43 200</b>	<b>41 858</b>
	I. Készletek	103	52
	II. Követelések	28 432	16 777
	III. Értékpapírok	0	0
	IV. Pénzeszközök	14 665	25 029
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>233</b>	<b>717</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>282 540</b>	<b>259 988</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>34 428</b>	<b>35 429</b>
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	26 594	31 428
	III. Lekötött tartalék	0	0
	IV. Értékelési tartalék	0	0
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	0	-5 823
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4 834	6 824
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>9 403</b>	<b>7 430</b>
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 403	7 430
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>238 709</b>	<b>217 129</b>
<b>Források összesen</b>		<b>282 540</b>	<b>259 988</b>

Nyíregyháza, 2017. április 30.

**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2016. év)**

	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	28 474		44 720	29 166		27 541	57 640		72 261
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		124	0		0	0		124
3.	Egyéb bevételek	127 469		54 592	0		0	127 469		54 592
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	126 350		54 522	0		0	126 350		54 522
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	2		3	0		0	2		3
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
<b>A.</b>	<b>Összes bevétel (1+2+3+4)</b>	<b>155 945</b>		<b>99 439</b>	<b>29 166</b>		<b>27 541</b>	<b>185 111</b>		<b>126 980</b>
	<b>ebből: közhasznú tevékenység bevételei</b>	<b>154 727</b>		<b>99 118</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>154 727</b>		<b>99 118</b>
5.	Anyagjellegű ráfordítások	40 099		29 998	15 415		11 877	55 514		41 875
6.	Személyi jellegű ráfordítások	86 032		51 323	7 888		7 456	93 920		58 779
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	5 964		8 935	0		0	5 964		8 935
7.	Értékcsökkenési leírás	29 710		23 787	95		95	29 805		23 882
8.	Egyéb ráfordítások	104		154	838		1 289	942		1 443
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0		0	0		0
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)</b>	<b>155 945</b>		<b>105 262</b>	<b>24 236</b>		<b>20 717</b>	<b>180 181</b>		<b>125 979</b>
	<b>ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>155 945</b>		<b>105 262</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>155 945</b>		<b>105 262</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (A-B)</b>	<b>0</b>		<b>-5 823</b>	<b>4 930</b>		<b>6 824</b>	<b>4 930</b>		<b>1 001</b>
10.	Adófizetési kötelezettség	0		0	96		0	96		0
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (C-10)</b>	<b>0</b>		<b>-5 823</b>	<b>4 834</b>		<b>6 824</b>	<b>4 834</b>		<b>1 001</b>
<b>Tájékoztató adatok</b>										
A	Központi költségvetési támogatás									
B	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	<b>20 739</b>		<b>34 108</b>				<b>20 739</b>		<b>34 108</b>
C	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	<b>19 815</b>		<b>17 818</b>				<b>19 815</b>		<b>17 818</b>
D	Normatív támogatás									
E	SZJA adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F	Közszolgáltatási bevétel	<b>26 932</b>		<b>16 680</b>				<b>26 932</b>		<b>16 680</b>

### **Szervezet azonosító adatai**

Név: Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kőhegyi Edit

### **Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása**

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

### **Közhasznú tevékenységek bemutatása**

Közhasznú tevékenység megnevezése:

- szakmai gyakorlati képzés a Központi Képzőhelyen, tanulószereződéses 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: 768 tanuló szakmai gyakorlati képzésben, 187 fő felnőttképzésben,.

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

- A 2015/2016-ös tanévben 428 tanuló gyakorlati képzésben való részvétele heti 210 órában szakmai gyakorlati képzésben. A 2016/2017-es tanévben 340 fő tanuló kapcsolódott be a szakmai, gyakorlati képzésbe, heti 180 órában. A 2015/2016-os tanévben 85 fő

tanulószerződéses tanuló 6 szakképesítésben történő szakmai gyakorlati képzését végeztük, míg a 2016/2017-es tanévben 5 szakmában 73 fő tanuló képzését valósítottuk meg.

**Cél szerinti juttatások kimutatása**

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-piaci szolgáltatások	155 945	105 262

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2016. évben**

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető (2016-ban 3 fő töltötte be a tisztséget)	5 496	7 748
Felügyelő bizottság tagjai	468	1 187
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	5 964	8 935

**Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2016. évben**

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	185 111	126 980
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	26 932	16 680
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	19 815	17 818
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	138 364	92 482
H. Összes ráfordítás (kiadás)	180 181	125 979
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	93 920	58 779
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	155 945	105 262
K. Adózott eredmény	4 834	1 001
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>=0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

### Támogatások kimutatása 2016. évben

- Strukturális Alapok támogatása: **17.818 e Ft (2015: 19.815 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 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **17.818 e Ft**  
*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*
- Önkormányzati támogatás: **34.108 e Ft (2015: 20.739 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: 1.457 e Ft
  - Működési támogatás: 32.651 e Ft  
 A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

Tulajdonos önkormányzat	2016-ra elfogadott működési támogatás	Évközi támogatás-csökkentés	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2016-ban fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2016-ban felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2016-ban átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e	f	g(=d-e+f)	h(=g)	i
Nyíregyháza	33 012	8 035	24 977	817	0	25 794	<b>25 794</b>	24 977
Nagykálló	4 179	1 017	3 162	103	0	3 265	<b>3 265</b>	3 162
Tiszavasvári	4 597	1 119	3 478	114	0	3 592	<b>3 592</b>	3 478
<b>Összesen</b>	<b>41 788</b>	<b>10 171</b>	<b>31 617</b>	<b>1 034</b>	<b>0</b>	<b>32 651</b>	<b>32 651</b>	<b>31 617</b>

*Átutalt támogatás összege: 31.617 e Ft*

Az előző pontban felsorolt önkormányzati működési támogatást a következőképpen használtuk fel:

Költségtípus	2016. évi összeg (e Ft)	Előző évi összeg (e Ft)	Előző évi %- ában	Üzleti terv %- ában
<b>Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:</b>				
Szakmai anyagok költsége	832	2179	38,18	166,40
Közüzemi díjak	2 892	3353	86,25	74,34
Egyéb anyagköltség	1 293	3318	38,97	184,71
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>5 017</b>	<b>8 850</b>	<b>56,69</b>	<b>98,57</b>
Oktatói díjak	2 740	2 651	103,36	548,00
Posta-telekommunikáció	1 422	1 450	98,07	98,48
Távhődíj	11 918	10 585	112,59	86,75
Informatikai szolgáltatások	2 293	2 397	95,66	105,18
Jogi szolgáltatás	967	611	158,27	146,52
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 005	11 511	34,79	85,47
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>23 345</b>	<b>29 205</b>	<b>79,93</b>	<b>100,59</b>
Bankköltség	589	751	78,43	86,62
Biztosítási díjak	697	826	84,38	97,21
Egyéb szolgáltatások	350	450	77,78	89,74
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>1 636</b>	<b>2 027</b>	<b>80,71</b>	<b>91,55</b>
ELABÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	17	0,00	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>29 998</b>	<b>40 099</b>	<b>74,81</b>	<b>99,31</b>
Béreköltség	39 046	62 047	62,93	103,28
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 679	7 029	38,11	112,75
Járulékok	9 598	16 957	56,60	105,41
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>51 323</b>	<b>86 033</b>	<b>59,66</b>	<b>104,13</b>
<b>Alaptevékenységgel kapcs. értékcsökkenési leírás</b>	<b>23 787</b>	<b>29 709</b>	<b>80,07</b>	<b>89,40</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>154</b>	<b>104</b>	<b>148,08</b>	<b>61,60</b>
<b>Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás</b>	<b>105 262</b>	<b>155 945</b>	<b>67,50</b>	<b>98,98</b>