



# **NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

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

## **2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2019. április 30.

.....  
Kóhegyi Edit  
ügyvezető



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2018. 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>196 114</b>	<b>0</b>	<b>4 194</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 120	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	193 004	0	3 204
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	990	0	990
5.	<b>B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>37 564</b>	<b>0</b>	<b>43 223</b>
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	7
7.	II. KÖVETELÉSEK	14 486	0	10 422
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 071	0	32 794
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 149</b>	<b>0</b>	<b>3 795</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)</b>	<b>239 827</b>	<b>0</b>	<b>51 212</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
12.	<b>D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)</b>	<b>35 729</b>	<b>0</b>	<b>36 108</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	32 429	0	32 729
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	300	0	379
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)</b>	<b>5 961</b>	<b>0</b>	<b>5 823</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 961	0	5 823
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>198 137</b>	<b>0</b>	<b>9 281</b>
27.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)</b>	<b>239 827</b>	<b>0</b>	<b>51 212</b>

Nyíregyháza, 2019. április 30.

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



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2018. január 1. -2018. 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	83 351		65 177
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	61 796		237 274
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	60 172		54 264
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	56 910		53 762
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26 102		20 713
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 663		172 648
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	300		1 064
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)	300		1 064
X.	Adófizetési kötelezettség			685
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	300		379

Nyíregyháza, 2019. április 30.

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



---

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

## **NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.**

**2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Kelt: Nyíregyháza, 2019. 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:	Kóhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Széchenyi u. 28.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló:	TAX-CONTIR Kft. székhely: 4551 Nyíregyháza Friss utca 55. 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 2018. 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 igényekhez 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.

2018-ban nagyon meghatározó változás történt a Társaság működésében: a Képző Központunk nagy részét, a 2. emelet kivételével a Nyíregyházi Szakképzési Centrum (NYSZC) vagyonkezelésébe adtuk, amely a vagyona nagyon jelentős hatással volt, a befektetett eszközök állománya a 2%-ára, a mérlegfőösszeg pedig a 21%-ára csökkent, emellett a Társaság gazdálkodási lehetőségeit is módosította már a 2018-as évben is.

A vagyonkezelésbe adás hatásait a kiegészítő mellékletben, a releváns pontokban részletesen is bemutatjuk.

### ***Tevékenységeink részletezése:***

#### ***Nappali rendszerű gyakorlati képzés megvalósítása, infrastrukturális háttér biztosítása a szakképzési centrum intézményeinek***

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez tárgyi infrastruktúrát biztosítottunk a 2017/2018-as tanévvel bezárólag, 2018. június 15-ig, mivel szeptembertől az NYSZC vagyonkezelésébe kerültek a tanműhelyek. A 2017/2018-as tanévben az NYSZC öt partnerintézményének (Inczédy, Bánki, ÉVISZ, Sipkay, Széchenyi) 685 fő tanulója vett részt gyakorlati képzésben a Képző Központban.

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

A 2017/2018-as tanév 2. félévében 2 szakmában 29 fő tanuló képzése valósult meg a Képző Központban.

**Iskolarendszerű képzésben résztvevő tanulói létszám 2018-ban (2018. június 15-ig): 714 fő (2017: 1025 fő)**

### ***Felnőttképzés***

A felnőttképzési jogszabályi háttér előírja, hogy engedélyezett képzési programok szükségesek a támogatott, illetve OKJ képzések megvalósításához. Társaságunk összesen 53 engedélyezett képzési programmal rendelkezik.



## **Felnőttképzések kimutatása 2018-ban:**

### **• OKJ képzések**

#### ➤ Saját OKJ képzések: 9 képzés, összesen 153 fő (2017: 50 fő)

##### ○ Támogatott képzések:

- Villanyszerelő, Nyíregyháza (G): 14 óra 7 fő (2017-ről átnyúló képzés)
- Villanyszerelő, Kisvárdra (G): 260 óra 7 fő (2017-ről átnyúló képzés)
- Villanyszerelő, Kisvárdra (G): 960 óra 8 fő
- Villanyszerelő, Nyíregyháza (G): 960 óra 5 fő
- Villanyszerelő, Csenger (G): 960 óra 6 fő
- Villanyszerelő Mátészalka (G): 315 óra 17 fő
- Gépi forgácsoló Nyíregyháza (G): 42 óra 8 fő
- Gépi forgácsoló Kisvárdra (G): 35 óra 13 fő

*(Finanszírozás: GINOP-5.2.1-14 Ifjúsági Garancia kiemelt munkaerő-piaci program)*

- Villanyszerelő, Nyíregyháza (U): 14 óra 14 fő (2017-ről átnyúló képzés)
- Villanyszerelő, Kisvárdra (U) 260 óra 9 fő (2017-ről átnyúló képzés)
- Villanyszerelő, Kisvárdra (U): 960 óra 9 fő
- Villanyszerelő, Nyíregyháza (U): 960 óra 16 fő
- Villanyszerelő, Csenger (U), 960 óra 11 fő
- Villanyszerelő Mátészalka (U): 315 óra 1 fő
- Gépi forgácsoló Nyíregyháza (U): 42 óra 11 fő
- Gépi forgácsoló Kisvárdra (U): 35 óra 4 fő

*(Finanszírozás: GINOP - 5.1.1-15 Út a munkaerőpiacra kiemelt munkaerő-piaci program)*

- Nem támogatott OKJ-s képzések: PLC programozó, Nyíregyháza, 7 fő

Összesen saját képzésen résztvevők: 153 fő, 3546 képzési óra 2018-ban.

Bevételek a saját OKJ-s képzésekből összesen: **34.385 e Ft** (2017: 20.427 e Ft)

#### ➤ Más képző szervezettel partnerségben megvalósult OKJ képzések: 104 fő (2017: 121 fő)

##### ○ Támogatott képzések:

- Hegesztő 2. (áthúzódo képzés 2017-ről): 442 óra 16 fő
- Hegesztő 3. (áthúzódo képzés 2017-ről): 442 óra 16 fő
- Hegesztő 4. (áthúzódo képzés 2017-ről): 752 óra 26 fő
- Hegesztő 5. 1400 óra 27 fő
- Épület- és szerkezetlakatos 1040 óra 19 fő

Összesen 104 fő vett részt alvállalkozói OKJ-s felnőttképzésben, 4076 képzési óra 2018-ban.

Bevételek a partnerségben megvalósult OKJ-s képzésekből összesen: **23.545 e Ft** (2017: 29.160 e Ft)

#### ➤ D típusú, egyéb képzések (tréningek): 30 fő (2017: 0 fő)

- Kommunikáció a segítő kapcsolatokban - Kommunikációs tréning (3 csoport)

Bevételek a „D” típusú, egyéb képzésekből összesen: **600 e Ft** (2017: 1.021 e Ft)

---

**2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló - Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.**



- D típusú, IKER képzések: összesen 8 képzés, 109 fő
    - Első lépések a digitális világba – IKER 1: 7 képzés 95 fő (mindegyik áthúzódik 2019-re)
    - Önállóan használom az informatikai eszközümet – IKER 2: 1 képzés 14 fő
- Bevételek az IKER 1 és IKER 2 képzésekből összesen: **492 e Ft** (2017: 10.990 e Ft)
- Pedagógus továbbképzés:
    - A tudatos testhasználat alapjai: 30 óra 15 fő
    - Önállóan használom az informatikai eszközümet – IKER 2: 35 óra 14 fő
  - Bevételek a pedagógus akkreditált képzésekből összesen: **620 e Ft** (2017: 01e Ft)

**Összegezve: OKJ és egyéb felnőttképzés 2018-ban összesen 411 fő számára, 27 képzési csoportban valósult meg.**

**Felnőttképzési összes bevétel 2018-ban: 59.642 e Ft (2017: 61.978 e Ft)**





### 3. A számviteli politika főbb vonásai

*A számviteli politikának a 2018-as 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 tárgyi eszközök és az immateriális javak értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg az üzleti év végén. A tárgyi eszközöknek és az immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk.

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

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Valós értéken történő értékelés**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **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

**2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló - Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.**



leírása és az ezzel szemben elszámolt halasztott bevétel (a mérlegfőösszeg 80%-a). 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.

- **A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, és azok jellege.**

Azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat minősítjük kivételes nagyságúnak, melyek összege eléri az adott eredménykimutatás sor összegének 50%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Ezeket a tételek a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatásra kerülnek.

- **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 2018. december 31-i mérleghez

**ESZKÖZÖK** (=egyben mérlegfőösszeg): **51.212 e Ft** (2017: 239.827 e Ft)

**Befektetett eszközök: 4.193 e Ft** (2017: 196.114 e Ft)

**Immateriális javak: 0 e Ft** (2017: 2.120 e Ft)

e Ft-ban

<b>Bruttó érték</b>					
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés		Záró bruttó összegből NYSZC-nek vagyonkezelésbe adott vagyon
			Selejtezés miatt	Záró érték	
Vagyoni értékű jogok	45 090		19 103	25 987	22 123
Szellemi termékek	0			0	
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>45 090</b>	<b>0</b>	<b>19 103</b>	<b>25 987</b>	<b>22 123</b>

e Ft-ban

<b>Nettó érték</b>						
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés			Záró érték
			ÉCS elszámolás miatt	Selejtezés miatt	NYSZC-nek történő vagyonkezelésbe adás miatt	
Vagyoni értékű jogok	2 120	0	1 445	0	675	0
Szellemi termékek	0					0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 120</b>	<b>0</b>	<b>1 445</b>	<b>0</b>	<b>675</b>	<b>0</b>



**Tárgyi eszközök: 3.204 e Ft (2017: 193.004 e Ft)**

e Ft-ban

<b>Bruttó érték</b>						
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés		Záró érték	Záró bruttó összegből NYSZC-nek vagyonkezelésbe adott vagyon
			Selejtezés miatt	Aktiválás miatt		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	368 923				368 923	368 602
Műszaki berendezések, gépek, járművek	358 237		9 212		349 025	294 822
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	161 812	1 129	18 438		144 503	54 944
Beruházások, felújítások	0	1 162		1 129	33	
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>888 972</b>	<b>2 291</b>	<b>27 650</b>	<b>1 129</b>	<b>862 484</b>	<b>718 368</b>

e Ft-ban

<b>Nettó érték</b>							
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés				Záró érték
			Terv szerinti ÉCS elszámolás miatt	Selejtezés miatt	NYSZC-nek történő vagyonkezelésbe adás miatt	Aktiválás miatt	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	174 880	0	13 305	0	161 400		175
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 193	0	3 455	0	9 738		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 931	1 129	2 509	0	555		2 996
Beruházások, felújítások	0	1 162				1 129	33
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>193 004</b>	<b>2 291</b>	<b>19 269</b>	<b>0</b>	<b>171 693</b>	<b>1 129</b>	<b>3 204</b>



A tárgyi eszközöknél a 2018-as év az első évek beruházásai után a legjelentősebb változásokat hordozta magában. A Társaság vagyonára a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal (NYSZC) 2018. szeptember 1-jével megkötött vagyonkezelési szerződés volt ilyen erős hatással, hiszen a szerződés és annak mellékleteiben foglaltak szerint a Képző Központ épületének nagy része (a 2. emelet kivételével) az NYSZC vagyonkezelésébe került. Mivel a vagyont az üzemeltetőnél kell kimutatni, ezért az átadott eszközök esetében a könyv szerinti értéket ki kellett vezetni, nullára leírni terven felüli értékcsökkenési leírásként.

Az immateriális javaknál már szinte alig volt nettó értéke az eszközeinknek, hiszen a szoftvereink nagy része több, mint 10 éves, így a régi, már alig használható szoftvereket az elavultságuk miatt selejtezni is kellett. A selejtezés csak nullára leírt immateriális javakat érintett. A vagyonkezelésbe adás során, mint a fenti táblázatokból is látható, a bruttó érték 85%-a került átadásra, de a szoftverek nettó értéke év végére már teljesen leírásra került.

A tárgyi eszközök esetében az átadásra kerülő vagyoneérték jóval magasabb volt, ezek közül is ki kell emelni az ingatlanok között lévő képző központ épületét. Az elszámolt terven felüli ÉCS itt 161,4 millió Ft volt, míg az ingóságok esetében ez tízmillió forintot tett ki, így jól láthatóan a vagyonsökkenés elsősorban az ingatlan vagyonkezelésbe adásához kapcsolódik.

A tárgyi eszközöknél is sor került az elavult, elhasználdott eszközök selejtezésére, de ez arányaiban jóval kisebb, mint az immateriális javak esetében. Végül a bruttó tárgyi eszközérték 83%-a, a nettó érték 93%-a került átadásra, de az átadás miatt a Társaság már eszközöket 0 értéken mutatja ki.

Beszerzésre mindössze 600 e Ft értékben került sor, néhány informatikai eszközök beszerzésére került sor, míg a Nyírszakképzéstől 556 e Ft bruttó értékű eszközt kaptunk térítés nélkül, de ezek többségében kisértékű eszközök.

**Befektetett pénzügyi eszközök: 990 e Ft. (2017: 990 e Ft)**

**Egyéb tartós részesedések: 990 e Ft. (2017: 990 e Ft)**

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-ben a Nyírvidek részesedése 990 e Ft. A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. végelszámolása a mérlegkészítés időszakában megkezdődött, de a részesedésre értékvesztés elszámolása a tárgyévben nem indokolt.

**Forgóeszközök: 43.223 e Ft (2017:37.564 e Ft)**

**Készletek: 7 e Ft. (2017: 7 e Ft)**

Az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

**Követelések: 10.422 e Ft (2017: 14.486 e Ft)**

**Vevőkövetelések állománya: 8.996 e Ft (2017: 14.361 e Ft)**

Kedvező változás az előző évhez képest, hogy a vevőkövetelések állománya az előző év után még tovább csökkent, így két év alatt a felére tudtuk csökkenteni az év végi követelésállományunkat. Az előző évi kintlévőség 80%-a egy céghez kötődött, azt 2018-ban teljes mértékben behajtottuk. 2018-ban hasonló a helyzet az előző évihez, ezúttal is egy céghez tartozik a kintlévőség 75%-a, de mivel ezzel a céggel már több évre visszanyúló, jó üzleti kapcsolatunk van, ezért a felmerülő fizetési nehézségek ellenére is valószínűsíthető, hogy a követelés beszedésének akadályai nem lesz.



**Egyéb követelések állománya: 1.426 e Ft (2017: 125 e Ft)**

Helyi iparüzési adó túlfizetés: 1.426 e Ft. Mivel a 2017-es évben a Társaságnak TAO-fizetési kötelezettsége nem volt, ezért a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 3. § (2)-(3) bekezdés értelmében adómentes a közhasznú nonprofit gazdasági társaság abban az adóévben, amelyet megelőző adóévben folytatott tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így a helyi iparüzési adóelőlegként 2018-ban a korábbi évek kötelezettsége alapján megállapított adóelőleg teljes összege túlfizetésként, ezáltal a mérlegben egyéb követelésként jelentkezik.

**Pénzeszközök: 32.794 e Ft (2017:23.071 e Ft)**

**Pénztárak: 83 e Ft (2017: 291 e Ft)**

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

**Bankszámlák: 32.711 e Ft (2017: 22.780 e Ft)**

A Társaságnak egy bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **31.461 e Ft**, a letéti számla egyenlege: **1.250 e Ft**. Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások: 3.795 e Ft (2017: 6.149 e Ft)**

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 3.332 e Ft (2017: 5.897 e Ft)**

A Nyíregyházi Szakképzési Centrumnak a 2018-as üzleti évre vonatkozó, de már 2019-ben számlázott térítési díja 603 e Ft.

2018-ban befejeződött, de csak a mérlegkészítés időszakában számlázott tanfolyami bevételek: 2.729 e Ft.

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 463 e Ft. (2017: 252 e Ft)**

Ezen a soron főleg szoftverhasználati díjak következő évre megfizetett, időarányos díja található.

**FORRÁSOK: 51.212 e Ft (2017: 239.827 e Ft)**

**Saját tőke: 36.108 e Ft (2017:35.729 e Ft)**

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

Az **eredménytartalék** összege: **32.729 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

**Adózott eredmény: 379 e Ft (2017:300 e Ft)**

**Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: -15.454 e Ft. (2017: -23.129 e Ft)**



**A vállalalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 15.833 e Ft (2017:23.429 e Ft, az üzleti terv 161,7%-a, előző év 67,6%-a).**

**Céltartalékok: 0 e Ft.**

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

**Kötelezettségek: 5.823 e Ft (2017:5.961 e Ft)**

A kötelezettségek szintjének alakulása egyértelműen jelzi a sikeres, eredményes gazdálkodást, hiszen a kötelezettségállomány 3 év alatt a harmadára csökkent, és jelenleg – csekély összegű technikai kivételtől eltekintve – csak nem lejárt szállítói tartozással, valamint a december havi bérhez kapcsolódó kötelezettségek állománya marad meg év végére. Hitellel, kölcsönrel, egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

**Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 5.823 e Ft (2017: 5.961 e Ft)**

**A szállítói kötelezettségek állománya 3.083 e Ft. (2017: 2.670 e Ft)**

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2.740 e Ft</b>	<b>(2017:3.291 e Ft)</b>
TAO kötelezettség:	685 e Ft	
Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség:	0 e Ft	
SZJA kötelezettség	408 e Ft	
ÁFA kötelezettség	462 e Ft	
Járulékok, szocho adó:	1.155 e Ft	
Egyéb járulékok, adók:	28 e Ft	
Egyéb:	2 e Ft	

**Passzív időbeli elhatárolások: 9.281 e Ft (2017:198.137 e Ft)**

Ezen a soron történt a legjelentősebb változás a tárgyévben. Ennek oka a következő: 2018. augusztusában a Képző Központ épületét, a benne lévő ingóságok túlnyomó részével (bruttó értéket tekintve az ingóságok több, mint 80%-át) átadtuk a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe. Az eszközök tulajdonjoga ugyan a Társaságnál maradt, ugyanakkor a vagyonkezelésbe vett vagyoni értéket már a szakképzési centrum mutatja ki, amelynek egyenes következménye, hogy az eszközök könyv szerinti értékét ki kellett vezetni terven felüli értékcsökkenésként, és az arra jutó passzív időbeli elhatárolásokat (halasztott bevételeket) is fel kellett oldani. Ez érintette a HEFOP 4.1.1 projekt, a decentralizált pályázatok és a fejlesztési támogatás terhére beszerzett eszközöket is. A tranzakció következményeként a halasztott bevételek szinte teljesen feloldásra kerültek, és mind az eszköz-, mind a forrásoldalon jelentős csökkenés következett be.

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 7.091 e Ft (2017: 6.035 e Ft)**

Ezen a soron három 2018 év utolsó negyedében indult három felnőttképzési tanfolyam leszámolt, kifizetett bevételéből a következő évet érintő összeg található.





**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 914 e Ft (2017:477 e Ft)**

Ezen a mérleg soron a 2019-ben számlázott, 2018-as évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki.

A passzív időbeli elhatárolások állománya a vagyonkezelésbe adás miatt a következőképpen változott:

**Halasztott bevételek: 1.276 e Ft (2017: 191.625 e Ft)**

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

**Halasztott bevételek nyitó állománya:**

**191.625 e Ft**

- Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től térítés nélkül kapott eszközök piaci értéke (növekedés): 556 e Ft
- Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től térítés nélkül kapott eszközökre 2018-ban elszámolt értékcsökkenési leírás (p.i.e. feloldás = csökkenés): -416 e Ft
- HEFOP 4.1.1 eszközökre elszámolt terv szerinti és terven felüli ÉCS-re elszámolt halasztott bevétel **vagyonkezelésbe adás miatt** (p.i.e. feloldás = csökkenés): -181.356 e Ft
  - feloldott támogatás: -167.719 e Ft*
  - feloldott önerő: -13.637 e Ft*
- Szakképzési hozzájárulás terhére beszerzett eszközök **vagyonkezelésbe adása miatti** elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás, valamint terv szerinti leírás miatt feloldott halasztott bevétel (csökkenés): -6.406 e Ft
  - elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés:*
- Decentralizált pályázatok terhére beszerzett eszközök **vagyonkezelésbe adása miatti** elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás, valamint terv szerinti leírás miatt feloldott halasztott bevétel (csökkenés): - 1.597 e Ft
  - elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés:*
- HEFOP 3.2.2 eszközökre elszámolt terv szerinti ÉCS-re elszámolt halasztott bevétel (p.i.e. feloldás = csökkenés): -1.130 e Ft

Növekedés: 556 e Ft

Csökkenés: -190.905 e Ft

**Halasztott bevételek záró állománya: 1.276 e Ft**





## II. 2) Kiegészítő adatok a 2018. 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	65 177	83 351	78,20	136,44
II.	Aktivált saját telj. értéke	0	0		-
III.	Egyéb bevételek	237 274	61 796	383,96	402,48
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	54 264	60 172	90,18	162,51
V.	Személyi jellegű ráfordítások	53 762	56 910	94,47	108,48
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 713	26 102	79,35	90,84
VII.	Egyéb ráfordítások	172 648	1 663	10 381,72	17 798,76
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-VII)	1 064	300	354,67	53 200,00

### 2018. évi bevételek

**Értékesítés árbevétele: 65.177 e Ft** (2017: 83.351 e Ft, üzleti terv 158,8 %-a)

	Bevétel jogcíme	Tárgyév (e Ft)	Előző év (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv %-ában
1.	Felnőttképzés bevétele	59 642	61 978	96,2	163,5
a)	Támogatott OKJ-s képzések saját megvalósítás	33 195	20 427	162,5	596,5
b)	Támogatott OKJ-s képzések partnerségben	23 545	29 160	80,7	-
c)	Nem támogatott OKJ-s képzések	1 190	0	-	-
d)	Egyéb támogatott szakmai képzések	492	11 370	4,3	0,0
e)	Egyéb, nem támogatott szakmai továbbképzések	600	1 021	58,8	48,0
f)	Pedagógus akkreditált képzések	620	0	-	-
2.	Üzletviteli tanácsadás, egyéb szolgáltatás	0	0	0,0	-
3.	Bérleti díj bevételek	1 960	2 471	79,3	196,0
4.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	0	0	-	-
5.	Egyéb szolgáltatások bevétele		0	-	-
	<b>Összesen vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>61 602</b>	<b>64 449</b>	<b>95,6</b>	<b>164,4</b>
6.	Tanulószerződéses tanulók gyakorlati képzése	0	5 782	0,0	-
7.	Tanulószerződéses tanulók gyakorlati képzéséhez kapcs. bérleti díj	3 575	12 834	27,9	100,0
8.	Szakmai gyakorlati képzés tanulószerződéses tanulóknak teljesítési megbízottként	0	286	0,0	-
9.	Egyéb szolgáltatások bevétele	0	0	-	-
	<b>Összesen alaptevékenység árbevétele</b>	<b>3 575</b>	<b>18 902</b>	<b>18,9</b>	<b>100,0</b>
	<b>Összesen értékesítés árbevétele</b>	<b>65 177</b>	<b>83 351</b>	<b>78,2</b>	<b>158,8</b>

Az értékesítés árbevétele az üzleti tervhez képest jól alakult, annak ellenére, hogy a bevételek a tervezetthez képest teljesen más struktúrában realizálódtak. Úgy terveztük, hogy az informatikai képzések és a tréningek jelentősen bővülni fognak a megelőző évhez képest, és az OKJ-s szakmai képzések visszaszorulnak. Ezzel szemben végül a Munkaügyi Központ 6 újabb tanfolyam indítását kérte Társaságunktól villanyszerelő és gépi forgácsoló szakmákban,



továbbá egyik felnőttképzési partnerünk is tudott újabb, eredetileg nem tervezett tanfolyamokat indítani, így végül a szakmai képzések bevétele ötszöröse lett a tervezettnél. Ugyanakkor a tréningeken és az informatikai képzéseken elmaradás volt, de összességében a felnőttképzési árbevétel több, mint másfélszerese volt az üzleti terv értékének. Az alaptevékenység árbevétele jelentősen csökkent az előző évhez képest, de ez egyértelműen a „kifutó” tanulószertződéses képzéshez kapcsolódik, mivel a 2017/2018-as tanév végével megszűnt a tanulószertződéses képzésben való közreműködésünk.

**Egyéb bevételek: 237.274 e Ft (2017:61.796 e Ft, az üzleti terv 402,48%-a)**

Az egyéb bevételek összegét a **vagyonkezelésbe adás miatt** feloldott halasztott bevétel emelte meg ilyen jelentősen, hiszen ez a tétel önmagában 172,3 millió Ft-tal emelte a sor összegét. Ha a vagyonkezelésbe adásra nem került volna sor, akkor az előző évivel és az üzleti tervvel is megegyező nagyságrendben alakult volna az eredménykategória összege.

Az egyéb bevételek túlnyomórészt támogatásokhoz kapcsolódnak.

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2018-ban: 227.695 e Ft (2017: 57.481 e Ft)**

**Korábbi évek infrastrukturális fejlesztéseire kapcsolódó elhatárolásból feloldott egyéb bevételek (fejlesztési támogatások): 190.489 e Ft (2017: 21.558 e Ft)**

- HEFOP 4.1.1 eszközökre **vagyonkezelésbe adás miatt** elszámolt terv szerinti és terven felüli ÉCS-re elszámolt halasztott bevétel: 181.355 e Ft  
*Ebből elszámolt bevétel az Európai Regionális Fejlesztési Alapból: 167.718 e Ft*  
*Ebből elszámolt bevétel a tulajdonos önkormányzatok fejlesztési támogatása (önerő): 13.637 e Ft*
- HEFOP 3.2.2 eszközökre elszámolt terv szerinti ÉCS-re elszámolt halasztott bevétel: 1.130 e Ft
- Decentralizált pályázatok terhére beszerzett eszközök **vagyonkezelésbe adása miatti** elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás, valamint terv szerinti leírás miatt feloldott halasztott bevétel: 1.597 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás terhére beszerzett eszközök **vagyonkezelésbe adása miatti** elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás, valamint terv szerinti leírás miatt feloldott halasztott bevétel: 6.407 e Ft

**Működési jellegű támogatások: 37.206 e Ft (2017: 35.922 e Ft)**

Önkormányzati működési támogatás: **37.206 e Ft**

A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk (a közhasznúsági mellékletben foglalt kimutatás szerint).

*ezer Ft-ban*

Tulajdonos önkormányzat	2018-ra elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2018-ban fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2018-ban felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2018-ban átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e(=b+c-d)	f(=e)	g
Nyíregyháza	29 393	0	0	29 393	29 393	29 393
Nagykálló	3 720	0	0	3 720	3 720	3 720
Tiszavasvári	4 093	0	0	4 093	4 093	4 093
<b>Összesen</b>	<b>37 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 206</b>	<b>37 206</b>	<b>37 206</b>



Nyíregyházi Szakképzési Centrumnak 2018-ban időszakra továbbszámlázott, használatlalt arányos közüzemi költség, valamint szeptember 1-jétől bér-és járulékhöz kapcsolódó költségterítés: 8.261 e Ft

Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től térítés nélkül kapott eszközökre képezett passzív időbeli elhatárolásból feloldott összeg: 415 e Ft

Beléptető kártya elévült letéti díja: 738 e Ft

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek: 165 e Ft

## 2018. évi költségek, ráfordítások

**Anyagjellegű ráfordítások: 54.264 e Ft** (2017:60.172 e Ft, az üzleti terv 162,5 %-a)

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2018-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:	3 590	5 709	62,9	123,5
Igénybe vett szolgáltatások:	20 054	26 383	76,0	160,5
Egyéb szolgáltatások:	1 566	2 174	72,0	114,3
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0,0	0,0
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>25 210</b>	<b>34 266</b>	<b>73,6</b>	<b>150,3</b>
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:</b>				
Anyagköltség	5 978	6 335	94,4	597,8
Igénybe vett szolgáltatások:	22 777	19 559	116,5	147,0
Egyéb szolgáltatások:	299	12	2 491,7	249,2
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0,0	0,0
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>29 054</b>	<b>25 906</b>	<b>112,2</b>	<b>174,8</b>
<b>Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>54 264</b>	<b>60 172</b>	<b>90,2</b>	<b>162,5</b>

Az anyagjellegű ráfordítások esetében eltérően alakult az alap- és a vállalkozási tevékenység, mind az előző évhez, mind az üzleti tervhez képest.

Az alaptevékenység esetében az előző évi értékhez képest kb. 26%-os a csökkenés, ami abból adódik, hogy szeptembertől vagyongazdálkodásba adtuk az épületet, emiatt jelentősen csökkentek a közüzemi díjak, valamint az épület fenntartásához kapcsolódó költségek, ez határozta meg elsősorban az anyagköltség, és az igénybevett szolgáltatások alakulását. Az üzleti terv értékhez képest azért alakult magasabban a teljesítés, mivel a vagyongazdálkodásba adás hatását eredetileg áprilistól vártuk, de csak szeptemberben került erre sor, így a ráfordítások tovább merültek fel a társaságnál.

A vállalkozási tevékenység esetében más a helyzet, itt, mert az előző évhez képest is növekedés volt, az üzleti tervhez képest pedig 75%-kal alakultak magasabban a költségek. A vállalkozási tevékenységnél éppen a vagyongazdálkodásba adás miatt jelentős visszaesést vártunk a felnőttképzések terén, de végül a visszaesés jóval kisebb lett a vártnál (éppen a vagyongazdálkodásba adás időbeli csúszása miatt), így végül a tervértékeknél sokkal magasabban



alakult a bevétel és a költségszint is. 2018-ban sokkal több volt az előző évhez képest az anyagigényes képzés, ezért növekedtek elsősorban az anyagköltségek az előző évhez képest. 2017-hez képest az anyagköltség hasonlóan alakult, de az igénybevett szolgáltatások összege kb 16%-kal nőtt, mivel a jóval több felnőttképzés több oktatói szolgáltatást is igényelt. Összességében az anyagjellegű ráfordítások összege 90%-on alakult.

**Személyi jellegű ráfordítások: 53.762 e Ft (2017:56.910 e Ft, az üzleti terv 108,5 %-a)**

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként 2018-ban a következőképpen alakultak:

Költségtípus	Tárgyév (e Ft)	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %- ában	Üzleti terv %-ában
<b>Alaptevékenységgel kapcsolatos személyi jellegű ráfordítások</b>				
Béreköltség	30 150	35 260	85,5	96,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 865	2 435	76,6	92,6
Járulékok	5 944	7 583	78,4	95,7
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>37 959</b>	<b>45 278</b>	<b>83,8</b>	<b>95,7</b>
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek</b>				
Béreköltség, megbízási díjak	11 718	7 791	150,4	160,5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 672	2 015	83,0	166,0
Járulékok	2 413	1 826	132,1	150,0
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>15 803</b>	<b>11 632</b>	<b>135,9</b>	<b>159,4</b>
<b>Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>53 762</b>	<b>56 910</b>	<b>94,5</b>	<b>108,5</b>

A személyi jellegű ráfordításoknál hasonló a helyzet, ám itt kisebb az eltérés a tervhez és a bázisértékhez képest is.

Az alaptevékenység esetében az előző évi értékhez képest kb. 16%-os a csökkenés, ami abból adódik, hogy az év közben távozott embereket nem pótoltuk, a létszámunk két fővel kevesebb volt, mint az előző évben. A tervtől is azért térünk el, mert a létszámcsökkenés egy részét nem terveztük. Fontos megemlíteni, hogy szeptembertől a vagyonkezelésbe adás miatt a fizikai állományból 5 fő bér- és járulékköltségének közel kétharmadát költségtérítésként megfizeti a szakképzési centrum, így a valójában felmerült, a társaságot terhelő költség még ennél is kevesebb.

A vállalkozási tevékenység érdekében felmerült személyi jellegű ráfordítások esetében az előző évhez képest jelentős (36%-os) növekedés volt, az üzleti tervhez képest pedig 60%-kal alakultak magasabban a költségek. A személyi jellegű ráfordítások esetében is igaz az, hogy a vállalkozási tevékenységnél a vagyonkezelésbe adás miatt jelentős visszaesést vártunk a felnőttképzések terén, de összességében jóval magasabban alakult a bevétel és a költségszint is. A tervtől eltérően 2018-ban a számlás oktatókhoz képest nőtt a számfejtett megbízási díjas kifizetések összege, ez az oka a béreköltség és a járulékköltség jelentősebb emelkedésének. Összességében a személyi jellegű ráfordítások összege az előző évhez képest 5%-kal alacsonyabban alakult.



**Értékcsökkenési leírás: 20.713 e Ft (2017: 26.102 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.

	ezer Ft
<b>HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs</b>	<b>16.856</b>
<b>HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs</b>	<b>1.130</b>
<b>DECENT terv szerinti écs</b>	<b>422</b>
<b>SZAHÓ terv szerinti écs</b>	<b>648</b>
<b>Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs</b>	<b>1.594</b>
<i>Terv szerinti</i>	899
<i>Egyösszegű</i>	695
<b>Vállalkozási tevékenységhez beszerzett eszközök terv szerinti écs</b>	<b>63</b>
<b>Teljes ÉCS 2018. évre</b>	<b>20.713</b>

**Egyéb ráfordítások: 172.648 e Ft (2017: 1.663 e Ft)**

- Terven felüli értékcsökkenési leírás a NYSZC-nek történő **vagyonkezelésbe adás miatt: 172.369 e Ft**

2018. augusztusában a Képző Központ épületét, a benne lévő ingóságok túlnyomó részével (bruttó értéket tekintve az ingóságok több, mint 80%-a) átadtuk a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe. Az eszközök tulajdonjoga ugyan a Társaságnál maradt, ugyanakkor a vagyonkezelésbe vett vagyoni értéket már a szakképzési centrum mutatja ki, amelynek egyenes következménye, hogy az eszközök könyv szerinti értékét ki kellett vezetni terven felüli értékcsökkenésként. (Fontos megemlíteni, hogy a támogatott részre jutó passzív időbeli elhatárolásokat - halasztott bevételeket is fel kellett oldani.

- Cégaudató, gépjárműadó: 139 e Ft
- Egyéb: 140 e Ft

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 1.064 e Ft (2017: 300 e Ft, üzleti tervben: -2 e Ft)**

**Pénzügyi műveletek eredménye: 0 e Ft**

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 1.064 e Ft**

Társasági adóalap módosító tételek:

**03. csökkentő tételek: 164.150 e Ft**  
*ebből vagyonkezelésbe adás miatt elszámolt terven felüli és terv szerinti ÉCS elszámolása TAO szerint (a terven felüli ÉCS azért számolható el teljes összegében adóalap-csökkentő tételként, mivel jogszabályon alapuló átadás): 164.150 e Ft*

**04. növelő tételek: 193.231 e Ft**  
*ebből vagyonkezelésbe adás miatt elszámolt terven felüli és terv szerinti ÉCS elszámolása a számviteli törvény szerint: 193.082 e Ft*



---

<b>06. Módosított társasági adóalap (01.-03.+04=)</b>	<b>30.145 e Ft</b>
<b>09. Társasági adó (9%):</b>	<b>2.713 e Ft</b>
<b>10. Társasági adómentes rész (09.sor * 74,76%):</b>	<b>2.028 e Ft</b>
<b>13. 2018. évi társasági adó (09.-10.):</b>	<b>685 e Ft</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY:</b>	<b>379 e Ft</b>





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

### A vagyoni helyzet alakulása 2018. évben

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	196 114	<b>81,77</b>	4 194	<b>8,19</b>	<b>2,14</b>
Immateriális javak	2 120	<b>0,88</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tárgyi eszközök	193 004	<b>80,48</b>	3 204	<b>6,26</b>	<b>1,66</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	990	<b>0,41</b>	990	<b>1,93</b>	<b>100,00</b>
<b>Forgóeszközök</b>	37 564	<b>15,66</b>	43 223	<b>84,40</b>	<b>115,06</b>
Készletek	7	<b>0,00</b>	7	<b>0,01</b>	<b>100,00</b>
Követelések	14 486	<b>6,04</b>	10 422	<b>20,35</b>	<b>71,95</b>
Értékpapírok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Pénzeszközök	23 071	<b>9,62</b>	32 794	<b>64,04</b>	<b>142,14</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	6 149	<b>2,56</b>	3 795	<b>7,41</b>	<b>61,72</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	239 827	<b>100,00</b>	51 212	<b>100,00</b>	<b>21,35</b>

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	35 729	<b>14,90</b>	36 108	<b>70,51</b>	<b>101,06</b>
Jegyzett tőke	3 000	<b>1,25</b>	3 000	<b>5,86</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	32 429	<b>13,52</b>	32 729	<b>63,91</b>	<b>100,93</b>
Lekötött tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	300	<b>0,13</b>	379	<b>0,74</b>	<b>126,33</b>
<b>Céltartalékok</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	5 961	<b>2,49</b>	5 823	<b>11,37</b>	<b>97,68</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 961	<b>2,49</b>	5 823	<b>11,37</b>	<b>97,68</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	198 137	<b>82,62</b>	9 281	<b>18,12</b>	<b>4,68</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	239 827	<b>100,00</b>	51 212	<b>100,00</b>	<b>21,35</b>



**Befektetett eszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>	2 120	<b>1,08</b>	0	<b>0,00</b>	0,00
Vagyoni értékű jogok	2 120	<b>1,08</b>	0	<b>0,00</b>	0,00
<b>Tárgyi eszközök</b>	193 004	<b>98,41</b>	3 204	<b>76,39</b>	1,66
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	174 880	<b>89,17</b>	175	<b>4,17</b>	0,10
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 193	<b>6,73</b>	0	<b>0,00</b>	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 931	<b>2,51</b>	2 996	<b>71,44</b>	60,76
Beruházások, felújítások	0	<b>0,00</b>	33	<b>0,79</b>	
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	990	<b>0,50</b>	990	<b>23,61</b>	100,00
Egyéb tartós részesedés	990	<b>0,50</b>	990	<b>23,61</b>	100,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	196 114	<b>100,00</b>	4 194	<b>100,00</b>	2,14

**Forgóeszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	7	<b>0,02</b>	7	<b>0,02</b>	<b>100,00</b>
Anyagok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Áruk	7	<b>0,02</b>	7	<b>0,02</b>	<b>100,00</b>
<b>II. Követelések</b>	14 486	<b>38,56</b>	10 422	<b>24,11</b>	<b>71,95</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	14 361	<b>38,23</b>	8 996	<b>20,81</b>	<b>62,64</b>
Egyéb követelések	125	<b>0,33</b>	1 426	<b>3,30</b>	<b>1 140,80</b>
<b>III. Értékpapírok</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>V. Pénzeszközök</b>	23 071	<b>61,42</b>	32 794	<b>75,87</b>	<b>142,14</b>
Pénztár, csekkék	291	<b>0,77</b>	83	<b>0,19</b>	<b>28,52</b>
Bankbetétek	22 780	<b>60,64</b>	32 711	<b>75,68</b>	<b>143,60</b>
<b>Forgóeszközök összesen</b>	37 564	<b>100,00</b>	43 223	<b>100,00</b>	<b>115,06</b>

**Aktív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 897	<b>95,90</b>	3 332	<b>87,80</b>	<b>56,50</b>
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	252	<b>4,10</b>	463	<b>12,20</b>	<b>183,73</b>
Halasztott ráfordítások	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	6 149	<b>100,00</b>	3 795	<b>100,00</b>	<b>61,72</b>

**Saját tőke összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	<b>8,40</b>	3 000	<b>8,31</b>	<b>100,00</b>
<b>Ebből:</b> visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	32 429	<b>90,76</b>	32 729	<b>90,64</b>	<b>100,93</b>
Lekötött tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	300	<b>0,84</b>	379	<b>1,05</b>	<b>126,33</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	35 729	<b>100,00</b>	36 108	<b>100,00</b>	<b>101,06</b>





**Kötelezettségek összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<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>	5 961	<b>100,00</b>	5 823	<b>100,00</b>	<b>97,68</b>
Vevőtől kapott előlegek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	2 670	<b>44,79</b>	3 083	<b>52,95</b>	<b>115,47</b>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 291	<b>55,21</b>	2 740	<b>47,05</b>	<b>83,26</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>5 961</b>	<b>100,00</b>	<b>5 823</b>	<b>100,00</b>	<b>97,68</b>

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 035	<b>3,05</b>	7 090	<b>76,39</b>	<b>117,48</b>
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	477	<b>0,24</b>	915	<b>9,86</b>	<b>191,82</b>
Halasztott bevételek	191 625	<b>96,71</b>	1 276	<b>13,75</b>	<b>0,67</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>198 137</b>	<b>100,00</b>	<b>9 281</b>	<b>100,00</b>	<b>4,68</b>

**Vagyoni helyzet mutatói**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás %
		E Ft	E Ft	%	%	
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	196 114	4 194	81,77	8,19	10,01
	Eszközök összesen	239 827	51 212			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	37 564	43 223	15,66	84,40	538,85
	Eszközök összesen	239 827	51 212			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	35 729	36 108	18,22	860,94	4725,66
	Befektetett eszközök	196 114	4 194			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	35 729	36 108	18,51	1126,97	6087,74
	Tárgyi eszközök	193 004	3 204			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	35 729	36 108	14,90	70,51	473,27
	Források összesen	239 827	51 212			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	5 961	5 823	2,49	11,37	457,46
	Források összesen	239 827	51 212			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	5 961	5 823	2,49	11,37	457,46
	Források összesen	239 827	51 212			

**Pénzügyi struktúra mutatói**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás %
		E Ft	E Ft	%	%	
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	14 486	10 422	243,01	178,98	73,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 961	5 823			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	5 961	5 823	2,49	11,37	457,46
	Eszközök összesen	239 827	51 212			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	14 361	8 996	537,87	291,79	54,25
	Szállítók	2 670	3 083			



## 2018. évi pénzügyi helyzet értékelése

### Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	37 564	43 223	630,16	742,28	117,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 961	5 823			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	37 557	43 216	630,05	742,16	117,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 961	5 823			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	23 071	32 794	387,03	563,18	145,51
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 961	5 823			

### Költségszerkezet alakulása 2018. évben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	83 351	57,43	65 177	21,55
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>83 351</b>	<b>57,43</b>	<b>65 177</b>	<b>21,55</b>
Egyéb bevétel	61 796	42,57	237 274	78,45
<b>Összes bevétel</b>	<b>145 147</b>	<b>100,00</b>	<b>302 451</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	12 044	8,30	9 567	3,16
Igénybe vett szolgáltatások értéke	45 942	31,65	42 831	14,16
Egyéb szolgáltatások értéke	2 186	1,51	1 866	0,62
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>60 172</b>	<b>41,46</b>	<b>54 264</b>	<b>17,94</b>
Béreköltség	43 051	29,66	41 868	13,84
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 450	3,07	3 538	1,17
Bérfelrakások	9 409	6,48	8 356	2,76
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>56 910</b>	<b>39,21</b>	<b>53 762</b>	<b>17,78</b>
Értécsökkenési leírás	26 102	17,98	20 713	6,85
Egyéb ráfordítások	1 663	1,15	172 648	57,08
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>144 847</b>	<b>99,79</b>	<b>301 387</b>	<b>99,65</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>300</b>	<b>0,21</b>	<b>1 064</b>	<b>0,35</b>



### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és költségei 2018. évben

adatok forintban!

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifizetett javadalmazás	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	7 530 000	cafetéria	96 000
Felügyelő bizottság elnöke	442 200	-	0
Felügyelő bizottság tagok(2fő)	792 000	-	0
Összesen	8 764 200		96 000
Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és költségek összege, a nevükben vállalt garanciák, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:			Nem volt.

#### Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

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

Hollós András könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 180.000 Ft /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	3 402	128
	szellemi foglalkozásúak	5	23 056	478
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	4	6 293	418
	szellemi foglalkozásúak	3	5 579	192
Statisztikai állományba nem tartozók (15 fő)			3 555	96
Összesen		<b>13</b>	<b>41 885</b>	<b>1 312</b>



**Bevételek alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként**

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				Lényegesebb eltérés oka		
	2017. évi		2018. évi		Üzleti terv %- ában	2017. évi		2018. évi		Üzleti terv %- ában	2017. évi			2018. évi	
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %- ában		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %- ában		tény (e Ft)	terv (e Ft)		tény (e Ft)	terv %- ában
Értékesítés árbevétele	18 902	10 288	3 575	34,75	64 449	37 481	61 602	164,36	83 351	47 769	65 177	136,44			
felőttképzés bevétele	0	0	0	-	61 978	36 481	59 642	163,49	61 978	36 481	59 642	163,49			
támogatott OKJ-s képzések				-	49 587	11 106	56 740	510,90	49 587	11 106	56 740	510,90	A Munkaügyi Központ a tervezettnél jóval több képzési csoportot indított		
támogatott IKT képzések (GINOP 6.1.2)				-	11 370	11 375	492	4,33	11 370	11 375	492	4,33	Az IKT képzések jelentkezők hiányában nem indultak be		
tréningek, egyéb képzések				-	1 021	14 000	2 410	17,21	1 021	14 000	2 410	17,21			
bérleti díjbevételek	12 834	3 575	3 575	100,00	2 471	1 000	1 960	196,00	15 305	4 575	5 535	120,98			
szolgáltatási bevételek tanulószerez. képzéshez kapcs.	6 068	0	0	-				-	6 068	0	0	-			
egyéb árbevétel		6 713	0	0,00	0		0	-	0	6 713	0	0,00			
Egyéb bevételek	61 794	58 953	237 274	402,48	0	0	0	-	61 794	58 953	237 274	402,48			
Önkormányzati műk.támogatás	35 922	37 206	37 206	100,00				-	35 922	37 206	37 206	100,00	Az NYSZC-nek történő vagy onkezelésbe adás miatt el kellett számolni a halasztott bevételek feloldásából származó bevételt.		
előző évek támogatásainak elhatárolt bevétele	21 558	21 567	190 489	883,24				-	21 558	21 567	190 489	883,24			
egyéb bevétel	4 314	180	9 579	5321,67				-	4 314	180	9 579	5321,67			
Pénzügyi műveletek bevétele	2	2	0	0,00				-	2	2	0	0,00			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>80 698</b>	<b>69 243</b>	<b>240 849</b>	<b>347,83</b>	<b>64 449</b>	<b>37 481</b>	<b>61 602</b>	<b>164,36</b>	<b>145 147</b>	<b>106 724</b>	<b>302 451</b>	<b>283,40</b>			



**Költségek, ráfordítások alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként**

Költségek, ráfordítások költségnemenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				Lényegesebb eltérés oka
	2017. évi	2018. évi		Üzleti terv %-ában	2017. évi	2018. évi		Üzleti terv %-ában	2017. évi	2018. évi		Üzleti terv %-ában	
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	34 266	16 775	25 210	150,28	25 906	16 617	29 054	174,85	60 172	33 392	54 264	162,51	Az alaptevékenység esetében a túlteljesítést a tervezett vagyonkezelésbe adás időbeli csúszása okozta, az öt hónappal későbbi átadás miatt tovább merültek fel a közüzemi és egyéb, épülethez kapcsolódó költségek.  A vállalkozási tevékenységnél a tervezettnél sokkal több szakmai (OKJ-s) képzéshez sokkal több anyagra és oktatói szolgáltatásra volt szükség.
Anyagköltség	5 709	2 907	3 590	123,50	6 335	1 000	5 978	597,80	12 044	3 907	9 568	244,89	
<i>Közüzemi díjak</i>	3 106	957	2 409	251,72	0	0	0	-	3 106	957	2 409	251,72	
<i>Szakmai anyag</i>	545	350	9	2,57	3 063	950	3 199	336,74	3 608	1 300	3 208	246,77	
<i>Egyéb anyagköltség</i>	2 058	1 600	1 172	73,25	3 272	50	2 779	5558,00	5 330	1 650	3 951	239,45	
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	26 383	12 498	20 054	160,46	19 559	15 497	22 777	146,98	45 942	27 995	42 831	153,00	
<i>Távhődíj</i>	13 180	4 104	9 971	242,96	0	0	0	-	13 180	4 104	9 971	242,96	
<i>Karbantartási költség</i>	1 243	700	622	88,86	0	0	0	-	1 243	700	622	88,86	
<i>Posta-telekommunikáció</i>	1 466	1 510	1 442	95,50	0	0	0	-	1 466	1 510	1 442	95,50	
<i>Takarítás, biztonsági őrzés</i>	876	274	689	251,46	0	0	0	-	876	274	689	251,46	
<i>Oktatói díjak</i>	2 947	100	0	0,00	15 431	8 853	16 014	180,89	18 378	8 953	16 014	178,87	
<i>szolgáltatás</i>	3 957	4 220	4 615	109,36				-	3 957	4 220	4 615	109,36	
<i>Egyéb igénybevett szolg.</i>	2 714	1 590	2 715	170,75	4 128	6 644	6 763	101,79	6 842	8 234	9 478	115,11	
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	2 174	1 370	1 566	114,31	12	120	299	249,17	2 186	1 490	1 865	125,17	
<b>Közv. szolgáltatások, ELÁBÉ</b>	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	45 278	39 645	37 959	95,75	11 632	9 916	15 803	159,37	56 910	49 561	53 762	108,48	
Béreköltség	35 260	31 416	30 150	95,97	7 791	7 300	11 718	160,52	43 051	38 716	41 868	108,14	
Egyéb személyi jell. juttatások	2 435	2 015	1 865	92,56	2 015	1 007	1 672	166,04	4 450	3 022	3 537	117,04	
Bérbírlékok	7 583	6 214	5 944	95,65	1 826	1 609	2 413	149,97	9 409	7 823	8 357	106,83	
Értékcsökkenési leírás	24 046	22 706	20 649	90,94	2 056	95	64	67,37	26 102	22 801	20 713	90,84	
Egyéb ráfordítások	237	250	172 353	68941,20	1 426	720	295	40,97	1 663	970	172 648	17798,76	
<b>RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	103 827	79 376	256 171	322,73	41 020	27 348	45 216	165,34	144 847	106 724	301 387	282,40	



**Eredménykimutatás alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként**

Eredménykimutatás sorai	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				Lényegesebb eltérés oka	
	2017. évi	2018. évi		Üzleti terv %-ában	2017. évi	2018. évi		Üzleti terv %-ában	2017. évi	2018. évi		Üzleti terv %-ában		
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	18 902	10 288	3 575	34,75	64 449	37 481	61 602	164,36	83 351	47 769	65 177	136,44	Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások összegét a vagyonkezelésbe adás növelte meg a tervhez képest, az üzleti tervben a kivételek (terven felüli ÉCS) és az azzal szemben feloldandó halasztott bevételek hatásait nem terveztük.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
III.	Egyéb bevételek	61 796	58 953	237 274	402,48	0	0	0	-	61 796	58 953	237 274	402,48	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	34 266	16 775	25 210	150,28	25 906	16 617	29 054	174,85	60 172	33 392	54 264	162,51	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	45 278	39 645	37 959	95,75	11 632	9 916	15 803	159,37	56 910	49 561	53 762	108,48	
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 046	22 706	20 649	90,94	2 056	95	64	67,37	26 102	22 801	20 713	90,84	
VII.	Egyéb ráfordítások	237	250	172 353	68941,20	1 426	720	295	40,97	1 663	970	172 648	17798,76	
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-23 129</b>	<b>-10 135</b>	<b>-15 322</b>	<b>151,18</b>	<b>23 429</b>	<b>10 133</b>	<b>16 386</b>	<b>161,71</b>	<b>300</b>	<b>-2</b>	<b>1 064</b>	<b>-53200,00</b>	Az eltérés relatív nagysága csak az alacsony tervérték miatt jelentős.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	0	0,00	0	0	0	-	0	2	0	0,00	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>-23 129</b>	<b>-10 133</b>	<b>-15 322</b>	<b>151,21</b>	<b>23 429</b>	<b>10 133</b>	<b>16 386</b>	<b>161,71</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>1 064</b>	<b>-</b>	
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	132	-	0	0	553	-	0	0	685	-	
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>-23 129</b>	<b>-10 133</b>	<b>-15 454</b>	<b>152,51</b>	<b>23 429</b>	<b>10 133</b>	<b>15 833</b>	<b>156,25</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>379</b>	<b>-</b>	



## IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2018. december 31.)**

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>196 114</b>	<b>4 194</b>
	I. Immateriális javak	2 120	0
	II. Tárgyi eszközök	193 004	3 204
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	990	990
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>37 564</b>	<b>43 223</b>
	I. Készletek	7	7
	II. Követelések	14 486	10 422
	III. Értékpapírok	0	0
	IV. Pénzeszközök	23 071	32 794
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 149</b>	<b>3 795</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>239 827</b>	<b>51 212</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>35 729</b>	<b>36 108</b>
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	32 429	32 729
	III. Lekötött tartalék	0	0
	IV. Értékelési tartalék	0	0
	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú tevékenységből)	-23 129	-15 454
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	23 429	15 833
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 961</b>	<b>5 823</b>
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 961	5 823
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>198 137</b>	<b>9 281</b>
<b>Források összesen</b>		<b>239 827</b>	<b>51 212</b>

Nyíregyháza, 2019. április 30.





**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2018. 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	18 902	3 575	64 449	61 602	83 351	65 177		
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	0	0	0		
3.	Egyéb bevételek	61 796	237 274	0	0	61 796	237 274		
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0	0	0	0		
	- támogatások	57 481	227 695	0	0	57 481	227 695		
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0		
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>80 698</b>	<b>240 849</b>	<b>64 449</b>	<b>61 602</b>	<b>145 147</b>	<b>302 451</b>		
	<b>ebből: közhasznú tevékenység bevételei</b>	<b>80 495</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 495</b>	<b>0</b>		
5.	Anyagjellegű ráfordítások	34 266	25 210	25 906	29 054	60 172	54 264		
6.	Személyi jellegű ráfordítások	45 278	37 959	11 632	15 803	56 910	53 762		
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	7 684		0	0	7 684	0		
7.	Értékcsökkenési leírás	24 046	20 649	2 056	64	26 102	20 713		
8.	Egyéb ráfordítások	237	172 353	1 426	295	1 663	172 648		
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0		
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)</b>	<b>103 827</b>	<b>256 171</b>	<b>41 020</b>	<b>45 216</b>	<b>144 847</b>	<b>301 387</b>		
	<b>ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>103 827</b>	<b>256 171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 827</b>	<b>256 171</b>		
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (A-B)</b>	<b>-23 129</b>	<b>-15 322</b>	<b>23 429</b>	<b>16 386</b>	<b>300</b>	<b>1 064</b>		
10.	Adófizetési kötelezettség	0	132	0	553	0	685		
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (C-10)</b>	<b>-23 129</b>	<b>-15 454</b>	<b>23 429</b>	<b>15 833</b>	<b>300</b>	<b>379</b>		
<b>Tájékoztató adatok</b>									
A	Központi költségvetési támogatás								
B	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	<b>37 379</b>	<b>50 843</b>			<b>37 379</b>	<b>50 843</b>		
C	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	<b>17 818</b>	<b>168 849</b>			<b>17 818</b>	<b>168 849</b>		
D	Normatív támogatás								
E	SZJA adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg								
F	Közszolgáltatási bevétel					<b>0</b>			





---

### **Szervezet azonosító adatai**

Név: Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kőhegyi Edit Zsuzsanna ügyvezető

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

- szakmai középfokú oktatás, gyakorlati oktatás a Képző Központban
- 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 Képző Központban, tanulószereződéses tanulók szakmai gyakorlati képzése,
- munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkanélküliek és tanulók részére

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- szakképzési törvény
- felnőttképzési 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: 714 fő tanuló szakmai gyakorlati képzésben, 257 fő felnőttképzésben,.

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

- Nappali rendszerű gyakorlati képzés megvalósítása, infrastrukturális háttér biztosítása a szakképzési centrum intézményeinek

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez tárgyi infrastruktúrát biztosítunk, így a szakképzési centrumok fenntartásában működő szakképző partnerintézmények tanulói

---

**2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló - Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.**



megfelelő képzési helyszínt kapnak a gyakorlati ismeretek megszerzéséhez. A 2017/18-as tanévben az SZC öt partnerintézményének 685 fő tanulója heti 180 órában vett részt gyakorlati képzésben.

- Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzése, tanulószervezéses tanulók  
 A 2017/2018-as tanévben pedig 2 szakmában 29 fő tanuló képzése valósult meg a Képző Központban. Összesen a 2018-as évi teljes tanulószervezéses létszám: 29 fő.

Iskolarendszerű képzésben résztvevő tanulói létszám 2018-ben: 714 fő (2017: 1.025 fő)

**Cél szerinti juttatások kimutatása**

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-piaci szolgáltatások	79.781	63 169

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2018. évben**

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	6 450	7 530
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	1 234	1 234
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7 684	8 764

**Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2018. évben**

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	145 147	302 451
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	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	17 818	168 849
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	127 329	133 602
H. Összes ráfordítás (kiadás)	144 847	301 387
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	56 910	53 762



J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	103 827	256 171
K. Adózott eredmény	300	379
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 2018. évben

- Strukturális Alapok támogatása: **168.849 e Ft (2017: 17.818 e Ft)**
- A HEFOP projektek keretében beszerzett eszközöket 2018. augusztus 31-ével a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe adtuk. A még fennmaradó könyv szerinti értéket ki kellett vezetni az átadásra kerülő eszközök esetében, de a passzív időbeli elhatárolások között megképzett halasztott bevételeket is e támogatás arányában fel kellett oldani.  
A HEFOP 3.2.2 projektben elszámolt bevétel (feloldott passzív időbeli elhatárolás):  
**1.130 e Ft**  
*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*  
A HEFOP 4.1.1 projektben elszámolt bevétel (feloldott passzív időbeli elhatárolás):  
**167.719 e Ft**  
*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*
- Szakképzési hozzájárulás (a korábban fejlesztési támogatás terhére beszerzett eszközök vagyonkezelésbe adása miatt elszámolt bevétel): **6.407 e Ft (2017: 1.649 e Ft)**
- Decentralizált pályázat keretében beszerzett vagyonkezelésbe adása miatt elszámolt bevétel: **1.597 e Ft (2017: 634 e Ft)**
- Önkormányzati támogatás: **50.843 e Ft (2017: 37 379 e Ft)**
  - A HEFOP 4.1.1 projekt önrésze fejlesztési támogatás (passzív elhatárolásból feloldott bevétel): 13.637 e Ft
  - Működési támogatás: 37.206 e Ft

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



e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2018-ra elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2018-ban fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2018-ban felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2018-ban átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e(=b+c-d)	f(=e)	g
Nyíregyháza	29 393	0	0	29 393	29 393	29 393
Nagykálló	3 720	0	0	3 720	3 720	3 720
Tiszavasvári	4 093	0	0	4 093	4 093	4 093
<b>Összesen</b>	<b>37 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 206</b>	<b>37 206</b>	<b>37 206</b>

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

Kölcségtípus	2018. évi összeg (e Ft)	Előző évi összeg (e Ft)	Előző évi %-ában	Üzleti terv %-ában
<b>Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos kölcségek:</b>				
Szakmai anyagok kölcsége	82	545	15,05	10,93
Közüzemi díjak	2 728	3 106	87,83	285,06
Egyéb anyagkölcség	780	2 058	37,90	65,00
<b>Anyagkölcség összesen</b>	<b>3 590</b>	<b>5 709</b>	<b>62,88</b>	<b>123,50</b>
Posta-telekommunikáció	1 442	1 466	98,36	95,50
Távhódíj	9 971	13 179	75,66	242,96
Informatikai szolgáltatások	1 735	1 200	144,58	95,33
Jogi szolgáltatás	2 880	2 096	137,40	120,00
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 026	8 442	47,69	151,18
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>20 054</b>	<b>26 383</b>	<b>76,01</b>	<b>160,47</b>
Bankkölcség	606	645	93,95	110,18
Biztosítási díjak	584	698	83,67	162,22
Egyéb szolgáltatások	376	831	45,25	81,74
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>1 566</b>	<b>2 174</b>	<b>72,03</b>	<b>114,31</b>
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	-	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>25 210</b>	<b>34 266</b>	<b>73,57</b>	<b>150,29</b>
Bérekölcség	30 150	35 260	85,51	95,97
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 865	2 435	76,59	92,56
Járulékok	5 944	7 583	78,39	95,65
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>37 959</b>	<b>45 278</b>	<b>83,84</b>	<b>95,75</b>
<b>Alaptevékenységgel kapcs. értékcsökkenési leírás</b>	<b>20 649</b>	<b>24 046</b>	<b>85,87</b>	<b>90,94</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>172 353</b>	<b>237</b>	<b>72 722,78</b>	<b>68 941,20</b>
<b>Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült kölcség, ráfordítás</b>	<b>256 171</b>	<b>103 827</b>	<b>246,73</b>	<b>322,74</b>