

# NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

## 2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍRVIDÉK  
Képző Központ Nonprofit Kft.  
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.  
Adószám: 15-09-073868  
Cégvezető  
Bank: 1172003-20048142

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft Tulajdonosa és Felügyelő bizottsága részére**

### VÉLEMÉNY

Elvégeztük a **NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2021. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **36 120 E Ft**, az adózott eredmény **-9 707 E Ft (veszteség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.**

### A VÉLEMÉNY ALAPJA

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

**Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.**

### EGYÉB INFORMÁCIÓK: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak**. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátottunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet áttekintése során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk tartalmazznak-e lényeges ellentmondást az egyszerűsített éves beszámolóhoz vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinkhez képest, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, akkor kötelességünk erről, valamint a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

**Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.**

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

### **Technikai korlátozás:**

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmüket, hogy **ezen jelentésünk a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft Tulajdonosa és Felügyelő bizottsága tájékoztatása céljából készült, így ebben a formában közzétételre nem alkalmas.**

Fenntartjuk a jogot a jelentés visszavonására, amennyiben a taggyűlés döntése alapján a vezetés változtatást végez a beszámolón *(annak bármely elemén vagy részén)*.

**A végleges (közzétételre alkalmas) könyvvizsgálói jelentésünket a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft mellékelte 2021. évről egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági jelentésének a tulajdonos által változatlan formában történő elfogadását követően fogjuk kiadni, értelemszerűen már ezen technikai korlátozás nélkül!**

Nyíregyháza, 2022. április 25.

*Hollós András* ügyvezető

.....  
**TAX-CONTIR Könyvvizsgáló Kft.**  
4551 Nyíregyháza, Friss u. 55.  
MKVK nyilvántartási szám: 000666

*Hollós András*

.....  
**Hollós András**  
**Kamarai tag könyvvizsgáló**  
MKVK nyilvántartási szám: 001965

## Tartalomjegyzék

<b>Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE</b> .....	<b>3</b>
<b>Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA</b> .....	<b>4</b>
<b>KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET:</b> .....	<b>5</b>
<b><i>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ</i></b> .....	<b>6</b>
1. A társaság bemutatása.....	6
2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2021. évben végzett tevékenységei.....	7
3. A számviteli politika főbb vonásai.....	9
<b><i>II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</i></b> .....	<b>11</b>
1. Kiegészítő adatok a 2021. december 31-i mérleghez .....	11
Eszközök .....	11
Források .....	13
2. Kiegészítő adatok a 2021. évi eredménykimutatáshoz .....	15
2021. évi bevételek .....	15
2021. évi költségek, ráfordítások .....	16
3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2021-es évben .....	21
4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése .....	24
<b><i>III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</i></b> .....	<b>28</b>
<b><i>IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET</i></b> .....	<b>29</b>



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

2021. január 1. -2021. 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	16 003		5 225
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	97 242		83 281
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	37 777		24 558
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	69 853		72 193
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 298		708
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	140		754
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	4 177		-9 707
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)	4 177		-9 707
X.	Adófizetési kötelezettség	76		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	4 101		-9 707

Nyíregyháza, 2022. március 31.

**NYÍRVIDÉK**  
Képző Központ Nonprofit Kft.  
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.  
Adószám: 14644610-8532-572-15  
a vállalkozás vezetője  
Bank: 11744003-20618142  
(képviselője)

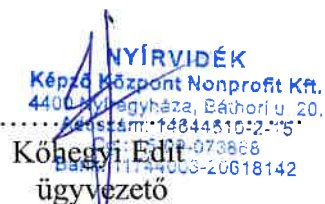
# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

## NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

### 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2022. március 31.

  
NYÍRVIDÉK  
Képző Központ Nonprofit Kft.  
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.  
Kétszámú: 14844810-2-15  
Cégszám: 1174003-20618142  
Kőhegyi Edit  
ügyvezető



## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	2021.12.31-ig: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53. 2022.01.03-tól: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
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, Kossuth Lajos u. 65. 1/5.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Könyvvizsgáló:	TAX-CONTIR Kft. székhely: 4551 Nyíregyháza Friss utca 55. MKVK. nyilv.szám: 000666 Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, MKVK. tagszáma: 001965

### Alapítók:

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	3 000	100
<b>Ö s z z e s e n :</b>	<b>3 000</b>	<b>100</b>

. A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.

### A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége: 8532 Szakmai középfokú oktatás

Kiemelt tevékenységi körök:

- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás

## **2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2021. évben végzett tevékenységei**

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014. április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végzi, szakmai tevékenységét a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény, és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, és a szakképzésről szóló 2019. évi törvény LXXX. törvény határozza meg.

A Társaság közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul.

Közhasznú nonprofit gazdasági társaságként a munkaerő-piaci igényekhez igazodva elsődlegesen a hátrányos helyzetű, munkanélküli, inaktív és alacsony végzettségű emberek munkaerőpiacon való elhelyezkedését segíti elő képzéseivel és szolgáltatásaival, hozzájárulva ezzel a térség gazdasági fejlődéséhez. A Társaság fő tevékenységi köre a '8532-es TEÁOR szám alatt bejegyzett szakmai középfokú oktatás, mely az elmúlt év során a jogszabályi környezet változásainak hatására nagy átalakításon ment keresztül, hiszen a felnőttképzési törvény módosítása miatt az OKJ rendszer megszűnt, az alapszakmák oktatását 2021-től a szakképzési centrumok vették át. Ennek megfelelően alapszakma oktatására már nincs jogosultságunk, de részsakma, illetve szakképesítés oktatása, infokommunikációs technológiai, valamint soft skill készségek fejlesztésére irányuló tréningek megtartása az új típusú felnőttképzési engedélyünk révén továbbra is lehetséges, az online oktatási forma révén próbáltunk alkalmazkodni a megrendelők, képzésben résztvevők igényeihez.

2021. évre tervezett informatikai képzéseket online módon tudtuk megvalósítani, a tervezetthez képest csökkentett létszámmal és bevétellel. Szakképesítés megszerzésére irányuló képzéseinkből egy képzés valósult meg.

A legfontosabb 2021. évre tervezett képzési feladatunkat, a GINOP-5.1.4-es tranzitfoglalkoztatási projekt OKJ képzéseit rendben teljesítettük, minden képzésben résztvevőnk eredményes vizsgát tett. Nagy segítséget jelentett, hogy a járványhelyzet miatti korlátozások miatt a Támogató jóváhagyásával az eredetileg júniusi zárást fél évvel, december végéig meghosszabbíthattuk, az ehhez kapcsolódó bérköltséget is el tudtuk számolni a pályázat keretein belül.

2021. évre tervezett képzéseink, tréningek megvalósítását a koronavírus járvány nagymértékben visszavetette. A pandémia miatt bevezetett korlátozások hatására a tervezett képzéseink száma és bevétele jelentősen elmaradt az előző évhez és a tervhez képest is. A több hónapos home office és kényszerű képzés nélküli időszak miatt a költségeket tudtuk csökkenteni, de nem sikerült olyan mértékben, mint ahogyan a bevételek szintje elmaradt, ezért összességében az évközi nehézségek hatására negatív eredménnyel zártuk az évet.

## **Tevékenységeink:**

### **Felnőttképzések kimutatása 2021-ben:**

#### **OKJ képzések**

- OKJ képzések a GINOP-5.1.4 jelű tranzitfoglalkoztatási projektben: 3 képzés, összesen 39 fő
  - Szociális gondozó és ápoló, Nyíregyháza: 762 óra, 17 fő, befejeződött, OKJ-s bizonyítványt kapott 17 fő
  - Fogyóelektródás védőgázos ívhegesztő, Nyíregyháza: 259 óra, 13 fő, befejeződött, OKJ-s bizonyítványt kapott 12 fő
  - Villanszerelő Kisvárdán: 741 óra, 12 fő, befejeződött, OKJ-s bizonyítványt kapott 10 fő

A bevételek támogatásként egyéb bevételek között szerepelnek.

A projekt keretében a képzésben résztvevők egyéni és csoportos mentorálásban is részesültek:

- Szociális gondozó és ápoló 17 fő, csoportos mentorálás 108 órában
- Fogyóelektródás védőgázos ívhegesztő 13 fő, csoportos mentorálás 72 órában
- Villanszerelő Kisvárdán 12 fő, csoportos mentorálás 54 órában

#### **Egyéb informatikai képzések**

LEGO Manufacturing Kft. megbízásából informatikai képzés (WINDOWS operációs rendszer és Office legfontosabb programjainak használata): 62 fő, 8 csoport, 320 óra

#### **Szakképesítés megszerzésére irányuló képzések**

Töltőállomás-kezelő képzés, Nagycserkesz: 3 fő, 240 óra, 3 fő kapott tanúsítványt

#### **Képzések**

Nevelőtestületi hatékonyság fejlesztése – Gyermek Ház Déli Óvoda Nyíregyháza: 10 óra, 17 fő kapott tanúsítványt

Vezetői hatékonyság fejlesztése - Gyermek Ház Déli Óvoda Nyíregyháza: 10 óra, 14 fő kapott tanúsítványt

Hatékonyságnövelés a turizmusban - Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.: 16 óra, 22 fő kapott tanúsítványt

#### **Vállalkozási tevékenység keretében:**

Nem támogatott, szakképesítés megszerzésére irányuló önköltséges képzések.

**Ebből származó bevétel: 0 e Ft. (2020: 8.666 e Ft)**

**Összesen alaptevékenység keretében 172 fő vett részt képzésben, vállalkozási tevékenység keretében nem volt. (2020: 218 fő).** Fontos megemlíteni, hogy a megvalósított képzéseink a résztvevők visszajelzése alapján kimagaslóan magas elégedettséggel valósultak meg.

### 3. A számviteli politika főbb vonásai

*A számviteli politikának a 2021-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.*

- **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel. A Társaság a könyvvezetését a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március hó 31. 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 az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet része, annak IV. fejezetében 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 költségként.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Valós értéken történő értékelés**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Visszavásárolt saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve. 2021-ben az aktív időbeli elhatárolások nagy összege abból adódik, hogy a 2021-ben a Tranzitfoglalkoztatási projektben költségként felmerült, de az üzleti évben ill. a mérlegkészítés időszakában elszámolásra benyújtott, a támogató által elfogadott és kiutalt támogatást az egyéb bevételek között az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben el lehet számolni. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valóság 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 2021. december 31-i mérleghez**
**ESZKÖZÖK (=egyben mérlegfőösszeg): 36.120 e Ft (2020: 72.882 e Ft)**
**Befektetett eszközök: 1.630 e Ft (2020: 3.047 e Ft)**
**Immateriális javak: 0 e Ft (2020: 0 e Ft)**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	23 418	0	23 078	340	0	0	0	0
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>23 418</b>	<b>0</b>	<b>23 078</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tárgyi eszközök: 1.630 e Ft (2020: 3.047 e Ft)**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	368 923	0	368 923	0	143	0	143	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	348 345	0	346 551	1 794	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	125 556	0	104 853	20 703	2 904	0	1 274	1 630
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>842 824</b>	<b>0</b>	<b>820 327</b>	<b>22 497</b>	<b>3 047</b>	<b>0</b>	<b>1 417</b>	<b>1 630</b>

A bruttó érték és a nettó érték nagymértékű különbségének oka:

Társaságunk az Árok u. 53. szám alatti épületben található eszközök túlnyomó többségét, amelyek szakképzési célt szolgáltak, 2018-ban vagyonkezelésbe adta a Nyíregyházi Szakképzési Centrumnak, az épületre aktivált idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházással együtt.

A vagyonkezelésbe adott eszközök használati ideje – néhány kivételtől eltekintve 13-14 év volt, többségük fizikailag is elhasználódott, ill. technikailag is elavultnak minősültek. A vagyonkezelésbe adással az eszközök értéke kivétel nélkül nullára íródott le, ezért vagyoni értékkel már nem bírtak, így tekintettel arra, hogy Társaságunk a jogszabályi változások következtében az eszközökhöz kapcsolódó szakképzési feladatokat már nem láthatott el és 2022.01.01-jével az épületből is elköltözött, célszerűnek tartottuk, hogy ezen eszközöket véglegesen, térítésmentes átadjuk 2021.12.31-ig.

Társaságunk tulajdonát képezte néhány olyan eszköz is, amelyek a korábbi partnerintézményünknek minősülő, szakképző intézményeknek lettek használatba adva, és amelyekre az ingyenes vagyonkezelésbe adás nem volt érvényes, így értékesítésre kerültek a Szakképzési Centrumoknak (Nyíregyháza, Mátészalka, Agrárcentrum).

A feleslegessé vált, elhasználódott, elavult, gazdaságosan nem javítható irodai eszközöket leselejteztük. A selejtezett eszközök mindegyike korábban 0 Ft-ra leírt tárgyi eszköz.

**Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft.**

**Forgóeszközök: 18.805 e Ft (2020: 10.831 e Ft)**

**Készletek: 7 e Ft. (2020: 7 e Ft)**

Az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyöleg értéke szerepel.

**Követelések: 14.813 e Ft (2020: 4.489 e Ft)**

**Vevőkövetelések állománya: 733 e Ft (2020: 2.752 e Ft)**

A vevőkövetelés záró állománya „Hatékonyságnövelés a turizmusban” című 16 órás képzés 2021.évi díja.

**Egyéb követelések állománya: 14.080 e Ft (2020: 1.737 e Ft)**

Év végén egyéb követelések között tartjuk nyilván a Tranzitfoglalkoztatási projekt 6.sz. időközi elszámolás 13 711 e Ft támogatási bevételét, melyet a Támogató 2022.01.11-én folyósított. Helyi iparüzési adó túlfizetesként 370 e Ft-ot tartunk nyilván.

**Pénzeszközök: 3.985 e Ft (2020: 6.335 e Ft)**

**Pénztárak: 123 e Ft (2020: 114 e Ft)**

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

**Bankszámlák: 3.862 e Ft (2020: 6.221 e Ft)**

A Társaságnak egy bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A tranzitprojekt akadozó likviditása érződik a pénzeszközök alakulásán, hiszen a vártnál csak jóval később kaptuk meg a jóváhagyott utófinanszírozott időszakos támogatásokat. A Társaság pénzforgalmi számlájának záró egyenlege: **2.612 e Ft**, letéti számla egyenlege: **1.250 e Ft**, lekötött betétállomány nem volt.

**Aktív időbeli elhatárolások: 15.685 e Ft (2020: 59.004 e Ft)**

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 15.648 e Ft (2020: 58.564 e Ft)**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának nyilvántartott értéke:

- továbbszámlázott telefondíj 2021.évi díja 55 e Ft
- NYSZC 12.havi költségtérítés díja 645 e Ft
- A Tranzitpályázat 10.sz. záró elszámolásra benyújtott igény év végén az aktív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra, az összemérés elvének megfelelően. A 2020. és 2021. évben támogatásra benyújtott igénylések 2021. évben folyósításra kerültek, a mérlegkészítés időpontjáig a záró elszámolás benyújtásra került 14.948 e Ft összegben. Tekintve, hogy az eddigi kifizetési igénylésekben valamennyi elszámolásra benyújtott összeg elfogadásra került, a záró elszámolásban szereplő tételek a költségvetésben szereplő tételek, így a várható megtérülést figyelembe véve a valós és megbízható összkép érdekében az időbeli elhatárolás elve és az összemérés elve alapján a záró kifizetési igénylésben szereplő összeget a bevételek aktív időbeli elhatárolásával szemben az egyéb bevételek között elszámoltuk.

Az időszakos elszámolások kimutatása táblázat alapján:

Elszámolás sorszáma	Benyújtás időpontja	Elszámolás elfogadásának időpontja	Kifizetés időpontja	2020. évre elszámolt bevétel	2021. évre elszámolható bevétel
1.	2020.09.10	2021.01.18	2021.01.21	12 916 099 Ft	-
2.	2020.11.25	2021.03.24	2021.03.29	21 310 272 Ft	-
3.	2021.01.21	2021.03.24	2021.03.29	13 709 930 Ft	-
4.	2021.02.16	2021.03.25	2021.03.30	9 327 485 Ft	-
10. záró	2022.03.28				14 947 651
<b>Összesen</b>				<b>58 563 796 Ft</b>	<b>14 947 651</b>

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 37 e Ft. (2020: 440 e Ft)**

Aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek:

- biztosítási díjak 17 e Ft
- számlázó program 2022.évi frissítési díja 11 e Ft
- postafiók bérlet 2022.I. névi díja 9 e Ft

**FORRÁSOK: 36.120 e Ft (2020: 72.882 e Ft)**

**Saját tőke: 19.960 e Ft (2020: 29.667 e Ft)**

A **jegyzett tőke** nagysága nem változott: **3.000 e Ft**. A Társaság 100%-os tulajdonosa Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Társaság egyszemélyes gazdasági társaságként működik.

Az **eredménytartalék** összege: **26.667 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

**Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.**

**Adózott eredmény: -9.707 e Ft (2020: 4.101 e Ft)**

**Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: -9.707 e Ft. (2020: 972 e Ft).**

**Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft (2020: 3.129 e Ft).** Az eredmény alakulásának részletes elemzése az eredménykimutatáshoz tartozó kiegészítések részénél található meg.

2012 és 2018 között folyamatosan nyereséges volt a gazdálkodásunk, a 2012-es és 2013-as év kiugróan jól sikerült, így az eredménytartalékunk bőven kiegyensúlyozta a 2019-es év veszteségét, a saját tőke biztonságos sávban maradt a jegyzett tőke szintje felett. A 2020-as évben a járványhelyzet negatív hatása ellenére az évet eredményesen zártuk, amit 2021.évben már nem sikerült fenntartani.

**Céltartalékok: 0 e Ft.**

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

**Kötelezettségek: 14.550 e Ft (2020: 40.622 e Ft)**

A kötelezettségek jelentősen csökkentek az előző évhez képest, melynek oka a Transzifoglalkoztatási projekthez a Támogató által biztosított 32 117 e Ft támogatási előlegből 19.941 e Ft elszámolása, így év végén 12 176 e Ft elszámolatlan előleget tartunk nyilván.



Szállítói tartozásunk 729 e Ft, ÁFA-hoz és egyéb adó- és járulékkötelezettséghez kapcsolódó tételeket 1.645 e Ft összegben mutatunk ki a mérlegben.

Hitellel, kölcsönrel, egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

**Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 14.550 e Ft (2020: 40.622 e Ft)**

**A szállítói kötelezettségek állománya 729 e Ft. (2020: 3.781 e Ft)**

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 13.821 e Ft (2020: 36.841 e Ft)**

SZJA kötelezettség 364 e Ft

Cégautóadó 29 e Ft

ÁFA kötelezettség 306 e Ft

Járulékok, szocho adó: 844 e Ft

Munkáltató tp.hj.: 62 e Ft

Szakképzési hj.: 40 e Ft

Tranzitprojekt el nem számolt támogatási előlege: 12.176 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások: 1.610 e Ft (2020: 2.593 e Ft)**

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft (2020: 0 e Ft)**

Éven átnyúló, elhatárolt bevétel jövő évi bevétel év végén nincsen.

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 474 e Ft (2020: 1.413 e Ft)**

Ezen a mérlegsoron a 2022-ben számlázott, 2021-es évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki:

- telefon- internetdíj 32 e Ft
- ügyvédi munkadíj 240 e Ft
- számítástechnikai rendszerfelügyelet 50 e Ft
- bérleti díj 2 e Ft
- munka- és tűzvédelmi szakértői díj 150 e Ft

**Halasztott bevételek: 1.136 e Ft (2020: 1.180 e Ft)**

- HEFOP 3.2.2 eszközök maradványértéke (fel nem oldott p.id.el): 1.136 e Ft

## II. 2) Kiegészítő adatok a 2021. évi eredménykimutatáshoz

### Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

#### 2021. évi bevételek

	A tétel megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	16 003	5 225	32,65	30 300	17,24
II.	Aktivált saját telj. értéke	0	0		0	-
III.	Egyéb bevételek	97 242	83 281	85,64	77 720	107,16
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	37 777	24 558	65,01	41 652	58,96
V.	Személyi jellegű ráfordítások	69 853	72 193	103,35	65 312	110,54
VI.	Értécsökkenési leírás	1 298	708	54,55	800	88,50
VII.	Egyéb ráfordítások	140	754	538,57	256	294,53
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4 177	-9 707	-232,39	0	-

**Értékesítés árbevétele: 5.225 e Ft** (2020: 16.003 e Ft, üzleti terv 17,2 %-a)

	Bevétel jogcíme	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Alaptevékenység keretében	7 337	5 225	71,2	30 300	17,2
2.	Felnőttképzés bevétele	7 125	4 958	69,6	30 100	16,5
3.	Támogatott OKJ-s képzések saját megvalósítás	0	0	-	0	-
4.	Támogatott informatikai képzések	2 065	2 600	125,9	5 350	48,6
5.	Egyéb támogatott képzések	5 060	1 233	24,4	0	-
6.	Nem támogatott OKJ-s képzések	0	0	-	18 600	0,0
7.	Egyéb képzések, tréningek	0	1 125	-	6 150	18,3
8.	Üzletviteli tanácsadás, egyéb szolgáltatás	0	0	-	0	-
9.	Bérleti díj bevételek	212	267	125,9	200	133,5
10.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	0	0	-	0	-
11.	Vállalkozási tevékenység keretében	8 666	0	0,0	0	-
12.	Nem támogatott OKJ-s képzések	6 939	0	0,0	0	-
13.	Egyéb képzések, szakmai szolgáltatások	1 727	0	0,0	0	-
14.	Bérleti díjak, egyéb szolgáltatások	0	0	-	0	-
15.	<b>Összesen értékesítés árbevétele (alap- és vállalkozási tevékenység együtt)</b>	<b>16 003</b>	<b>5 225</b>	<b>32,7</b>	<b>30 300</b>	<b>17,2</b>

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek kimutatása: Nem volt.

**Egyéb bevételek: 83.281 e Ft** (2020:97.242 e Ft, az üzleti terv 107,16%-a)

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2021-ben: 72.156 e Ft** (2020: 90.209 e Ft)

**Ebből Tranzitfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4) projekt utófinanszírozású pályázati bevételei: 54.656 e Ft** (2020: 58.654 e Ft)

A bevételek kimutatása elszámolásonként:

Elszámolás sorszáma	Benyújtás időpontja	Elszámolás elfogadásának időpontja	Kifizetés időpontja	2020-ra elszámolt bevétel	2021-re elszámolt bevétel
1.	2020.09.10	2021.01.18	2021.01.21	14 216 109 Ft	<b>199.990 Ft</b>
2.	2020.11.25	2021.03.24	2021.03.29	21 310 272 Ft	
3.	2021.01.21	2021.03.24	2021.03.29	13 709 930 Ft	
4.	2021.02.16	2021.03.25	2021.03.30	9 327 485 Ft	<b>5.656.876 Ft</b>
5.	2021.06.16	2021.08.10	2021.08.12		<b>20.140.792 Ft</b>
6.	2021.11.25	2021.12.16	2022.01.10		<b>13.711.030 Ft</b>
10. (Záró)	2022.03.28				<b>14.947.651 Ft</b>
Összesen				58 563 796 Ft	<b>54.656.339 Ft</b>

**Önkormányzati működési támogatás: 17.500 e Ft (2020:31.645 e Ft, előző évi 55,3%-a)**

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

**Nem támogatásjellegű bevételek:**

11.125 e Ft

- Nyíregyházi Szakképzési Centrumtól vagyongazdálkodásba adási szerződésben rögzített bér-és járulékhoz kapcsolódó költségtérítés 2021-re: 7.208 e Ft (2020: 6.983 e Ft)
- Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től térítés nélkül kapott eszközökre képezett passzív időbeli elhatárolásból feloldott összeg: 45 e Ft
- Tárgyi eszközök értékesítése: 3.870 e Ft
- Egyéb: 2 e Ft

## 2021. évi költségek, ráfordítások

**Anyagjellegű ráfordítások: 24.558 e Ft** (2020:37.777 e Ft, az üzleti terv 58,96 %-a)

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása 2021. évben:

Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv	Üzleti terv %-ában
Anyagköltség alaptevékenység érdekében:	3 989	1 945	48,8	3 250	59,8
Anyagköltség vállalkozási tevékenység érdekében	46	0	0,0	0	-
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>4 035</b>	<b>1 945</b>	<b>48,2</b>	<b>3 250</b>	<b>59,8</b>
Igénybe vett szolgáltatások alaptév. érd.	27 305	21 627	79,2	37 134	58,2
Igénybe vett szolgáltatások váll.tev. érd.	5 151	0	0,0	0	-
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>32 456</b>	<b>21 627</b>	<b>66,6</b>	<b>37 134</b>	<b>58,2</b>
Egyéb szolgáltatások alaptév. érd.:	1 286	986	76,7	1 268	77,8
Egyéb szolgáltatások:	0	0	-	0	-
<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>1 286</b>	<b>986</b>	<b>76,7</b>	<b>1 268</b>	<b>77,8</b>
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0,0	0	-
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>37 777</b>	<b>24 558</b>	<b>65,0</b>	<b>41 652</b>	<b>59,0</b>
<i>Ebből alaptevékenységhez kapcsolódó költségek:</i>	<i>32 580</i>	<i>24 558</i>	<i>75,4</i>	<i>41 652</i>	<i>59,0</i>
<i>Ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:</i>	<i>5 197</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>

**Személyi jellegű ráfordítások: 72.193 e Ft** (2020:69.853 e Ft, az üzleti terv 110,54%-a)

	Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv összege (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Béreköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	43 292	43 823	101,2	57 739	75,9
2.	Béreköltség váll. tevékenységhez kapcsolódó	215	0	-	0	-
3.	<b>Béreköltség összesen</b>	<b>43 507</b>	<b>43 823</b>	<b>100,7</b>	<b>57 739</b>	<b>75,9</b>
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptév. *	19 291	21 745	112,7	930	2338,2
5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések váll.tev.	15	0	0,0	0	-
6.	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>	<b>19 306</b>	<b>21 745</b>	<b>112,6</b>	<b>930</b>	<b>2338,2</b>
7.	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	7 007	6 625	94,5	6 643	99,7
8.	Járulékok váll. tevékenységhez kapcsolódó	33	0	0,0	0	-
9.	<b>Járulékok összesen</b>	<b>7 040</b>	<b>6 625</b>	<b>94,1</b>	<b>6 643</b>	<b>99,7</b>
10.	<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>69 853</b>	<b>72 193</b>	<b>103,3</b>	<b>65 312</b>	<b>110,5</b>

\* Megjegyzés a terv és tényadatokhoz: a Transzítfoglalkoztatási projekthez kapcsolódó megélhetési támogatást az üzleti tervben tévesen a béreköltséghez terveztük, de mivel a megélhetési támogatás nem munkavégzésre tekintettel kifizetett juttatás, hanem szociális jellegű kifizetésnek minősül, ezért az egyéb személyi jellegű kifizetések között mutatjuk ki az eredménykimutatásban. Amennyiben a megélhetési támogatás összegét a tervadatok között a megfelelő helyre átcsoportosítjuk, akkor a személyi jellegű ráfordítások két érintett sora a következőképpen alakul:

	Költség típus	Előző évi összeg (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv összege (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Bérköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	43 292	43 823	101,2	43 084	101,7
3.	<b>Bérköltség összesen</b>	<b>43 507</b>	<b>43 823</b>	<b>100,7</b>	<b>43 084</b>	<b>101,7</b>
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptev. *	19 291	19 291	100,0	15 585	123,8
6.	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>	<b>19 306</b>	<b>19 291</b>	<b>99,9</b>	<b>15 585</b>	<b>123,8</b>
	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	7 033	6 625	94,2	6 643	99,7
	<b>Járulékok összesen</b>	<b>7 033</b>	<b>6 625</b>	<b>94,2</b>	<b>6 643</b>	<b>99,7</b>
10.	<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>69 853</b>	<b>72 193</b>	<b>103,3</b>	<b>65 312</b>	<b>110,5</b>

A személyi jellegű ráfordítások 3,3%-kal haladták meg az előző évi összeget, 10,5%-kal a tervezett, melynek okai:

- A koronavírus járvány harmadik hulláma miatt a 104/2021. (III.5.) Korm. rendelet alapján a védelmi intézkedések szigorításra kerültek, így ennek hatására a kontaktóras formában szervezett oktatást, képzést távoktatás formájában kellett megvalósítani, továbbá a rendelet hatályba lépésekor már megkezdett és folyamatban lévő meghirdetett vizsgákat el kellett halasztani. Emiatt a tranzitpályázat keretében megtartott képzésekre és betervezett vizsgákra időben később kerülhetett sor, aminek következtében a projektben hosszabbítanunk kellett, így az eredetileg betervezett bérköltség egy része átkerült a projekt költségei közé.
- Támogatási szerződésmódosítással a Támogató a képzésben részt vevők részére március-április hónapra - a képzés szünetelésének időszakára - megélhetési támogatást hagyott jóvá, a leállás miatt külsős mentorokat is 3 hónappal tovább kellett foglalkoztatni. A projekt költségvetésében szerepelt megélhetési támogatás, ezért a többletkiadás a projekt költségvetési keretein belül maradt.
- A bérjárulékok esetében a ténylegesen felmerült költség a tervezettnél megfelelően alakult, ami igaz a megélhetési támogatásra tervezettünk járulékára is

**Értécsökkenési leírás: 708 e Ft (2020: 1.298 e Ft, üzleti terv 88,5 %-a)**

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módszere lineárisan, a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2.sz.mellékletében meghatározott leírási kulcsokkal történt. 2021-ben nem történt beruházás, a leírás csak előzőleg beszerzett tárgyi eszközök értécsökkenését tartalmazza.

**Egyéb ráfordítások: 754 e Ft (2020: 140 e Ft)**

Egyéb ráfordítások jogcímenként:

- cégautóadó, gépjárműadó: 139 e Ft
- bírság, késedelmi kamat: 168 e Ft
- tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.: 179 e Ft
- helyi iparüzési adóelőleg: 267 e Ft
- egyéb: 1 e Ft

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -9.707 e Ft (2020: 4.177 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)**

**Pénzügyi műveletek bevételei: 0 e Ft.**

**Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 e Ft.**

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE: 0 e Ft**

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: -9.707 e Ft**

Társasági adóalap módosító tételek:

<b>03. csökkentő tételek:</b>	<b>708 e Ft</b>
<b>04. növelő tételek:</b>	<b>875 e Ft</b>
<b>06. Módosított társasági adóalap (01.-03.+04=)</b>	<b>-9.540 e Ft</b>
<b>09. Társasági adó (9%):</b>	<b>0 e Ft</b>
<b>13. 2021. évi társasági adó:</b>	<b>0 e Ft</b>
<b><u>ADÓZOTT EREDMÉNY:</u></b>	<b><u>-9 707 e Ft</u></b>

### II/3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2021-es évben

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

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				Lényegesebb eltérés oka A pandémia miatt több tervezett képzésünket elengedő létszám miatt nem tudtuk elindítani. 2021. évben összesen három tréning valósult meg. A pandémia miatt a LEGO a tervezett 10-ből csak 8 csoportot tudott a munkavállalóiból szervezni. A váll. tevékenységünkél tervezett képzések is létszárhány miatt nem valósultak meg.	
	2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi			
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)		
Értékesítés árbevétele	7 337	30 300	5 225	17,24	8 666	0	0	0	0	16 003	30 300	5 225	17,24	A pandémia miatt több tervezett képzésünket elengedő létszám miatt nem tudtuk elindítani. 2021. évben összesen három tréning valósult meg. A pandémia miatt a LEGO a tervezett 10-ből csak 8 csoportot tudott a munkavállalóiból szervezni. A váll. tevékenységünkél tervezett képzések is létszárhány miatt nem valósultak meg.
felnofttképzés bevétele	7 125	30 100	4 957	16,47	8 666	0	0	0	0	15 791	30 100	4 957	16,47	
támogatott OK-I-s képzések	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
támogatott IKT képzések	2 065	5 350	0	0,00	0	0	0	0	0	2 065	5 350	0	0,00	
tréningek, egyéb képzések	5 060	24 750	4 957	20,03	8 666	0	0	0	0	13 726	24 750	4 957	20,03	
bérleti díjbevételek	212	200	213	106,50	0	0	0	0	0	212	200	213	106,50	
egyéb árbevétel	0	0	55	-	0	0	0	0	0	0	0	55	-	
Egyéb bevételek	97 242	77 720	83 281	107,16	0	0	0	0	0	97 242	77 720	83 281	107,16	A Transzítprojekt bevétele a tervezettnél megfélelően alakult. Az előző évhez képest jelentősen csökkent a támogatásunk, amelyet az év végi negatív eredményünk is mutat.
Önkormányzati műk. támogatás	31 645	17 500	17 500	100,00						31 645	17 500	17 500	100,00	
GINOP-5.1.4 tranzítprojekt bevétele	58 564	52 150	54 656	104,81						58 564	52 150	54 656	104,81	
egyéb bevétel	7 033	8 070	11 125	137,86						7 033	8 070	11 125	137,86	
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	3	-						0	0	3	-	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>104 579</b>	<b>108 020</b>	<b>88 509</b>	<b>81,94</b>	<b>8 666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>113 245</b>	<b>108 020</b>	<b>88 509</b>	<b>81,94</b>	

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

Költségek, ráfordítások költségnemenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				Lényegesebb eltérés oka	
	2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi		2020. év		2021. évi			Üzleti terv %-ában
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv (e Ft)		
Anyagjellegű ráfordítások	32 580	65 908	24 558	37,26	5 197	0	0	0	0	37 777	65 908	24 558	37,26	A koronavírus járvány miatti kiesése
Anyagköltség	3 989	7 053	1 945	27,58	46	0	0	0	0	4 035	7 053	1 945	27,58	költségmegtakarítást
Közüzemi díjak	963	787	724	91,99	0	0	0	0	0	963	787	724	91,99	eredményeztek. Az oktatási díjak egy része megbízási díjként
Szakmai anyag	1 534	2 857	97	3,40	46	0	0	0	0	1 580	2 857	97	3,40	beréltetés soron jelentkezett. A
Egyéb anyagköltség	1 492	3 409	1 124	32,97	0	0	0	0	0	1 492	3 409	1 124	32,97	berélti díjak csökkentek a
Igénybevett szolgáltatások	27 305	57 200	21 627	37,81	5 151	0	0	0	0	32 456	57 200	21 627	37,81	legnagyobb mértékben a kisebb
Távhődíj	3 756	3 520	2 465	70,03	0	0	0	0	0	3 756	3 520	2 465	70,03	képzésszám miatt, a képzéseket a
Karbantartási költség	60	250	302	120,80	0	0	0	0	0	60	250	302	120,80	tervezettől eltérően saját bázison
Bérelti díjak	2 432	10 850	836	7,71	705	0	0	0	0	3 137	10 850	836	7,71	valósítottuk meg. Az oktatási díjak
Posta-telekommunikáció	1 432	1 300	1 432	110,15	0	0	0	0	0	1 432	1 300	1 432	110,15	is alacsonyabb összegben
Takarítás, biztonsági őrzés	44	0	44	-	0	0	0	0	0	44	0	44	-	alakultak, melynek oka, hogy az
Oktatási díjak	11 067	28 130	10 459	37,18	3 766	0	0	0	0	14 833	28 130	10 459	37,18	oktatási díjak egy része megbízási
szolgáltatás	4 084	4 590	3 480	75,82	680	0	0	0	0	4 084	4 590	3 480	75,82	díjként a bérköltség között
Egyéb igénybevett szolg.	4 430	8 560	2 609	30,48	0	0	0	0	0	5 110	8 560	2 609	30,48	jelentkezett.
Egyéb szolgáltatások	1 286	1 655	986	59,58	0	0	0	0	0	1 286	1 655	986	59,58	
Közv. szolgáltatások, ELÁBÉ	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
Személyi jellegű ráfordítások	69 589	112 207	72 193	64,34	264	0	0	0	0	69 853	112 207	72 193	64,34	A személyi jellegű ráfordításoknál
Bérlőköltség	43 292	88 149	43 823	49,71	215	0	0	0	0	43 507	88 149	43 823	49,71	a tranzitprojekttel hosszabbítása
Egyéb személyi jell. juttatások	19 291	6 204	21 745	350,50	16	0	0	0	0	19 307	6 204	21 745	350,50	miatt jelentkezett túllépés, a
Bérijárlások	7 006	17 854	6 625	37,11	33	0	0	0	0	7 039	17 854	6 625	37,11	képzésben részt vevők
Értékcsökkenési leírás	1 298	1 230	708	57,56	0	0	0	0	0	1 298	1 230	708	57,56	megelőltési támogatásban
Egyéb ráfordítások	140	776	754	97,16	0	0	0	0	0	140	776	754	97,16	
Pénzügyi műv. Ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	
<b>RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>103 607</b>	<b>180 121</b>	<b>98 213</b>	<b>54,53</b>	<b>5 461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109 068</b>	<b>180 121</b>	<b>98 213</b>	<b>54,53</b>	



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

Eredménykimutatás sorai	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2020. évi tény (e Ft)	2021. évi		Üzleti terv %-ában	2020. évi tény (e Ft)	2021. évi		Üzleti terv %-ában	2020. évi tény (e Ft)	2021. évi		Üzleti terv %-ában
		terv (e Ft)	tény (e Ft)			terv (e Ft)	tény (e Ft)			terv (e Ft)	tény (e Ft)	
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 337	30 300	5 225	17,24	8 666	0	0	0,00	16 003	30 300	5 225	17,24
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	97 242	77 720	83 281	107,16	0	0	0	-	97 242	77 720	83 281	107,16
IV. Anyagjellegű ráfordítások	32 580	41 652	24 558	58,96	5 197	0	0	0,00	37 777	41 652	24 558	58,96
V. Személyi jellegű ráfordítások	69 589	65 312	72 193	110,54	264	0	0	0,00	69 853	65 312	72 193	110,54
VI. Értécsökkenési leírás	1 298	800	708	88,50	0	0	0	-	1 298	800	708	88,50
VII. Egyéb ráfordítások	140	256	754	294,53	0	0	0	-	140	256	754	294,53
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II-III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>972</b>	<b>0</b>	<b>-9 707</b>	<b>0,00</b>	<b>3 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4 177</b>	<b>0</b>	<b>-9 707</b>	<b>-</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>972</b>	<b>0</b>	<b>-9 707</b>	<b>0,00</b>	<b>3 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4 177</b>	<b>0</b>	<b>-9 707</b>	<b>-</b>
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-	76	0	0	-	76	0	0	-
<b>D. Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>972</b>	<b>0</b>	<b>-9 707</b>	<b>0,00</b>	<b>3 129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4 101</b>	<b>0</b>	<b>-9 707</b>	<b>-</b>

## II. 4) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

### A vagyoni helyzet alakulása 2021. évben

#### Eszközök összetétele

adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	3 047	<b>4,18</b>	1 630	<b>4,51</b>	<b>53,50</b>
Immateriális javak					
Tárgyi eszközök	3 047	<b>4,18</b>	1 630	<b>4,51</b>	<b>53,50</b>
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Forgóeszközök</b>	10 831	<b>14,86</b>	18 805	<b>52,06</b>	<b>173,62</b>
Készletek	7	<b>0,01</b>	7	<b>0,02</b>	<b>100,00</b>
Követelések	4 489	<b>6,16</b>	14 813	<b>41,01</b>	<b>329,98</b>
Értékpapírok					
Pénzeszközök	6 335	<b>8,69</b>	3 985	<b>11,03</b>	<b>62,90</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	59 004	<b>80,96</b>	15 685	<b>43,42</b>	<b>26,58</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)</b>					
<b>ÖSSZESEN</b>	72 882	<b>100,00</b>	36 120	<b>100,00</b>	<b>49,56</b>

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	29 667	<b>40,71</b>	19 960	<b>55,26</b>	<b>67,28</b>
Jegyzett tőke	3 000	<b>4,12</b>	3 000	<b>8,31</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	22 566	<b>30,96</b>	26 667	<b>73,83</b>	<b>118,17</b>
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	4 101	<b>5,63</b>	-9 707	<b>-26,87</b>	<b>-236,70</b>
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	40 622	<b>55,74</b>	14 550	<b>40,28</b>	<b>35,82</b>
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	<b>55,74</b>	14 550	<b>40,28</b>	<b>35,82</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	2 593	<b>3,56</b>	1 610	<b>4,46</b>	<b>62,09</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	72 882	<b>100,00</b>	36 120	<b>100,00</b>	<b>49,56</b>

**Befektetett eszközök összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>					
Szellemi termékek					
<b>Tárgyi eszközök</b>	3 047	<b>100,00</b>	1 630	<b>100,00</b>	53,50
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 047	<b>100,00</b>	1 630	<b>100,00</b>	53,50
Beruházások, felújítások					
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>					
Egyéb tartós részesedés					
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	3 047	<b>100,00</b>	1 630	<b>100,00</b>	53,50

**Forgóeszközök összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	7	<b>0,06</b>	7	<b>0,04</b>	<b>100,00</b>
Anyagok					
Áruk	7	<b>0,06</b>	7	<b>0,04</b>	<b>100,00</b>
<b>II. Követelések</b>	4 489	<b>41,45</b>	14 813	<b>78,77</b>	<b>329,98</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	2 752	<b>25,41</b>	733	<b>3,90</b>	<b>26,64</b>
Egyéb követelések	1 737	<b>16,04</b>	14 080	<b>74,87</b>	<b>810,59</b>
<b>III. Értékpapírok</b>					
<b>V. Pénzeszközök</b>	6 335	<b>58,49</b>	3 985	<b>21,19</b>	<b>62,90</b>
Pénztár, csekkek	114	<b>1,05</b>	123	<b>0,65</b>	<b>107,89</b>
Bankbetétek	6 221	<b>57,44</b>	3 862	<b>20,54</b>	<b>62,08</b>
<b>Forgóeszközök összesen</b>	10 831	<b>100,00</b>	18 805	<b>100,00</b>	<b>173,62</b>

**Aktív időbeli elhatárolások összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	58 564	<b>99,25</b>	15 648	<b>99,76</b>	<b>26,72</b>
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	440	<b>0,75</b>	37	<b>0,24</b>	<b>8,41</b>
Halasztott ráfordítások					
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	59 004	<b>100,00</b>	15 685	<b>100,00</b>	<b>26,58</b>

**Saját tőke összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	<b>10,11</b>	3 000	<b>15,03</b>	<b>100,00</b>
<b>Ebből:</b> visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	22 566	<b>76,06</b>	26 667	<b>133,60</b>	<b>118,17</b>
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	4 101	<b>13,82</b>	-9 707	<b>-48,63</b>	<b>-236,70</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>29 667</b>	<b>100,00</b>	<b>19 960</b>	<b>100,00</b>	<b>67,28</b>

**Kötelezettségek összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>					
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>					
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	40 622	<b>100,00</b>	14 550	<b>100,00</b>	<b>35,82</b>
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	3 781	<b>9,31</b>	729	<b>5,01</b>	<b>19,28</b>
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 841	<b>90,69</b>	13 821	<b>94,99</b>	<b>37,52</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>40 622</b>	<b>100,00</b>	<b>14 550</b>	<b>100,00</b>	<b>35,82</b>

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívü időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 413	<b>54,49</b>	474	<b>29,44</b>	<b>33,55</b>
Halasztott bevételek	1 180	<b>45,51</b>	1 136	<b>70,56</b>	<b>96,27</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 593</b>	<b>100,00</b>	<b>1 610</b>	<b>100,00</b>	<b>62,09</b>

**Pénzügyi struktúra mutatói**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	4 489	14 813	11,05	101,81	921,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	40 622	14 550	55,74	40,28	72,27
	Eszközök összesen	72 882	36 120			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	4 177	-9 707	10,28	-66,71	-648,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	1 376	1 743	31,38	121,72	0,00
	Nettó árbevétel	16 003	5 225			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	1 891	2 255	18,27	33,52	183,49
	Anyagjellegű ráfordítások	37 777	24 558			

**Likviditási mutatók**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	10 831	18 805	26,66	129,24	484,73
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	10 824	18 798	26,65	129,20	484,87
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	6 335	3 985	15,59	27,39	175,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	6 335	3 985	15,59	27,39	175,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			

**Jövedelmezőség alakulása**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	4 101	0,83	-9 707	-1 857,80
	Nettó árbevétel/1000	4 964			
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	4 101	5,63	-9 707	-26,87
	Mérleg főösszeg	72 882			
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	4 101	13,82	-9 707	-48,63
	Saját tőke	29 667			

***Költségszerkezet alakulása 2021. évben***

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	16 003	14,13	5 225	5,90
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>16 003</b>	<b>14,13</b>	<b>5 225</b>	<b>5,90</b>
Egyéb bevétel	97 242	85,87	83 281	94,10
<b>Összes bevétel</b>	<b>113 245</b>	<b>100,00</b>	<b>88 506</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	4 035	3,56	1 945	2,20
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 456	28,66	21 627	24,44
Egyéb szolgáltatások értéke	1 286	1,14	986	1,11
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>37 777</b>	<b>33,36</b>	<b>24 558</b>	<b>27,75</b>
Béreköltség	43 507	38,42	43 823	49,51
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 306	17,05	21 745	24,57
Bérfelrakások	7 040	6,22	6 625	7,49
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>69 853</b>	<b>61,68</b>	<b>72 193</b>	<b>81,57</b>
Értéksökkenési leírás	1 298	1,15	708	0,80
Egyéb ráfordítások	140	0,12	754	0,85
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>109 068</b>	<b>96,31</b>	<b>98 213</b>	<b>110,97</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>4 177</b>	<b>3,69</b>	<b>-9 707</b>	<b>-10,97</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2021. évben

adatok forintban

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifizetett javadalmazás	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	7 037 142	cafetéria	0
Felügyelő bizottság elnöke	442 200	-	0
Felügyelő bizottság tagok (2fő)	792 000	-	0
Összesen	8 271 342		0
Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök 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: 200.000 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	3	6.503	209
	szellemi foglalkozásúak	3	15.132	389
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2	3.297	0
	szellemi foglalkozásúak	6	16.805	110
Statisztikai állományba nem tartozók (7 fő)			2.086	20
Megélhetési támogatás a Transzítfoglalkoztási projektben résztvevőknek (39 fő)				21.017
Összesen		14	43.823	21.745

**IV.**  
**KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**

**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2021. december 31.)**

		<b>Előző év (e Ft)</b>	<b>Tárgyév (e Ft)</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 047</b>	<b>1 630</b>
	I. Immateriális javak	0	0
	II. Tárgyi eszközök	3 047	1 630
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>10 831</b>	<b>18 805</b>
	I. Készletek	7	7
	II. Követelések	4 489	14 813
	III. Értékpapírok	0	0
	IV. Pénzeszközök	6 335	3 985
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>59 004</b>	<b>15 685</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>72 882</b>	<b>36 120</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>29 667</b>	<b>19 960</b>
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	22 566	26 667
	III. Lekötött tartalék	0	0
	IV. Értékelési tartalék	0	0
	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú tevékenységből)	972	-9 707
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	3 129	0
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>40 622</b>	<b>14 550</b>
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 593</b>	<b>1 610</b>
<b>Források összesen</b>		<b>72 882</b>	<b>36 120</b>

Nyíregyháza, 2022. április 30.



**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2021. év)**

	Alaptevékenység (e Ft)		Vállalkozási tevékenység (e Ft)		Összesen (e Ft)	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév
	helyesbítése	helyesbítése	helyesbítése	helyesbítése	helyesbítése	helyesbítése
1.	7 337	5 225	8 666	0	16 003	5 225
2.			0	0	0	0
3.	97 242	83 281	0	0	97 242	83 281
	0	0	0	0	0	0
	90 209	72 156	0	0	90 209	72 156
4.	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
<b>A.</b>	<b>104 579</b>	<b>88 506</b>	<b>8 666</b>	<b>0</b>	<b>113 245</b>	<b>88 506</b>
<b>ebből: közhasznú tevékenység bevételei</b>	<b>90 209</b>	<b>72 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 209</b>	<b>72 156</b>
5.	32 580	24 558	5 197	0	37 777	24 558
6.	69 589	72 193	264	0	69 853	72 193
	9 034	8 541	0	0	9 034	8 541
7.	1 298	708	0	0	1 298	708
8.	140	754	0	0	140	754
9.	0	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>103 607</b>	<b>98 213</b>	<b>5 461</b>	<b>0</b>	<b>109 068</b>	<b>98 213</b>
<b>ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>102 308</b>	<b>97 617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102 308</b>	<b>97 617</b>
<b>C.</b>	<b>972</b>	<b>-9 707</b>	<b>3 205</b>	<b>0</b>	<b>4 177</b>	<b>-9 707</b>
10.	0	0	76	0	76	0
<b>D.</b>	<b>972</b>	<b>-9 707</b>	<b>3 129</b>	<b>0</b>	<b>4 101</b>	<b>-9 707</b>
<b>Tájékoztató adatok</b>						
A						
B	31 645	17 500			31 645	17 500
C	58 564	54 656			58 564	54 656
D						
E						
F					0	

### Szervezet azonosító adatai

Név: Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Köhegyi Edit Zsuzsanna ügyvezető

### Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, támogatott felnőttképzések révén, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások.

### Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:

- szakmai és általános célú felnőttképzések, munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkanélküliek és munkavállalók részére

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- felnőttképzési törvény
- 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról (Flt.)

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- munkanélküliek, inaktívok, pályakezdők, munkavállalók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 172 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A képzéseinkben összesen 172-en vettek részt, közülük európai uniós támogatással megvalósuló OKJ-s képzésben 39 fő vett részt, bizonyítványt 39 fő szerzett. Digitális kompetenciákat fejlesztő képzésben 62 fő, a munkavégzés hatékonyságát, egyéb kompetenciákat fejlesztő tréningen, egyéb képzésben 71 fő vett részt.

### Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-piaci szolgáltatások	102.169	98.305

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2021. évben**

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	7.800	7.037
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	1.234	1 234
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9.034	8.271

**Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2021. évben**

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	113.245	88.506
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	58.564	54.656
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	54.681	33.850
H. Összes ráfordítás (kiadás)	109.068	98.213
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	69.853	72.193
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	102.308	97.617
K. Adózott eredmény	4.101	-9.707
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 2021. évben**

- Európai Szociális Alap támogatása (GINOP-5.1.4 Tranzitfoglalkoztatási projekt: **54.656 e Ft** (2020:58.564 e Ft)

A támogatást a következő költség fedezetét biztosították (a támogatás elfogadásra és kifizetésre került a mérlegkészítés időszakában):

1. Anyagköltség (3 db OKJ képzésekhez felhasznált anyagok):	876
2. Igénybevett szolgáltatások:	6.858
2.1. Oktatói díjak	4.675
2.2. Bérleti díjak	683
2.3. egyéb (vizsgadíjak, résztvevők útiköltsége)	1.500
3. Egyéb szolgáltatások	0
4. Projektben résztvevő munkatársak bérköltsége (6 fő munkabére)	20.504
5. Célcsoport számára fizetett megélhetési támogatás (39 fő részére)	21.017
6. Bérjárulékok (a munkabérrre elszámolt bérjárulék)	3.385
Összesen:	52.640

- Önkormányzati működési támogatás: **17.500 e Ft** (2020:31.645 e Ft)

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

e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2020-ban átutalt működési támogatás	2021-ben átutalt működési támogatás	Elszámolt működési támogatás
a	b	c	f(=e)
<b>Nyíregyháza</b>	25 000	17 500	<b>17 500</b>
<b>Nagykálló</b>	3 165	0	<b>0</b>
<b>Tiszavasvári</b>	3 480	0	<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>31 645</b>	<b>17 500</b>	<b>17 500</b>

Az előző pontban felsorolt önkormányzati működési támogatást a következőképpen használtuk fel, a következő felmerült költségek fedezetébe épültek be:

Költségtípus	2020. évi összeg (e Ft)	2021. évi összeg (e Ft)	2020. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
<b>Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:</b>					
Szakmai anyagok költsége	1 534	72	4,69	1 350	5,33
Közüzemi díjak	963	637	66,15	700	91,00
Egyéb anyagköltség	1 492	1 236	82,84	1 200	103,00
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>3 989</b>	<b>1 945</b>	<b>48,76</b>	<b>3 250</b>	<b>59,85</b>
Posta-telekommunikáció	1 432	1 435	100,21	1 300	110,38
Távhódíj	3 756	2 465	65,63	3 300	74,70
Oktatói díjak	11 067	10 359	93,60	17 654	58,68
Bérleti díjak	2 432	836	-	5 004	16,71
Informatikai szolgáltatások	1 151	1 282	111,38	1 150	111,48
Jogi szolgáltatás	2 933	2 880	98,19	2 880	100,00
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 534	2 370	52,27	5 846	40,54
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>27 305</b>	<b>21 627</b>	<b>79,21</b>	<b>37 134</b>	<b>58,24</b>
Bankköltség	524	560	106,87	600	93,33
Biztosítási díjak	266	274	103,01	320	85,63
Egyéb szolgáltatások	496	152	30,65	348	43,68
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>1 286</b>	<b>986</b>	<b>76,67</b>	<b>1 268</b>	<b>77,76</b>
ELABÉ. közvetített szolgáltatások értéke	0	0	-	0	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>32 580</b>	<b>24 558</b>	<b>75,38</b>	<b>41 652</b>	<b>58,96</b>
Béreköltség	43 292	43 823	101,23	57 739	75,90
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 291	21 745	112,72	930	2 338,17
Járulékok	7 006	6 625	94,56	6 643	99,73
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>69 589</b>	<b>72 193</b>	<b>103,74</b>	<b>65 312</b>	<b>110,54</b>
Értécsökkenési leírás	1 298	708	54,55	800	88,50
Egyéb ráfordítások	140	754	538,57	256	294,53
<b>Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás</b>	<b>103 607</b>	<b>98 213</b>	<b>94,79</b>	<b>108 020</b>	<b>90,92</b>

Megjegyzés: a GINOP-5.1.4 Tranzitfoglalkoztatási projektben a résztvevők részére kifizetett megélhetési támogatás az üzleti tervben tévesen a béreköltség között lett feltüntetve, de helyesen az egyéb személyi jellegű ráfordítások között kell kimutatni, tekintve, hogy nem munkavégzés ellenértékéért kapták a projektrésztvevők. A korrekcióval az előző táblázatból kiemelve a személyi jellegű ráfordítások a következőképpen alakultak:

Költségtípus	2020. évi összeg (e Ft)	2021. évi összeg (e Ft)	2020. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
Béreköltség	43 507	43 823	100,73	43 084	101,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 306	21 745	112,63	15 585	139,53
Járulékok	7 040	6 625	94,11	6 643	99,73
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>69 853</b>	<b>72 193</b>	<b>103,35</b>	<b>65 312</b>	<b>110,54</b>