

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868

2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2023. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 1491092-15
Bank: 1171092-15
Kőhegyi Edit
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK	3
1. Vezetői összefoglaló	3
2. Társaság bemutatása.....	5
3. A társaság által végzett tevékenységek	6
4. Humán erőforrás gazdálkodás.....	7
II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA	7
1. Bevételek alakulása	7
2. Egyéb bevételek alakulása	8
3. Pénzügyi műveletek bevételei	9
III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA	10
1. Anyagköltség alakulása.....	10
2. Igénybe vett szolgáltatások alakulása	11
3. Egyéb szolgáltatások alakulása	12
4. ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások alakulása.....	12
5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása	13
6. Értécsökkenési leírás	14
7. Egyéb ráfordítások	14
8. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14
9. Eredmény alakulása	15

1.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

2.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

3.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

4.sz. melléklet Könyvvizsgálói jelentés

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK

1.1 Vezetői összefoglaló

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.

Az Alapító 4/2022 (IV.22) számú határozata alapján 2022. évre elfogadott üzleti tervben meghatározott irányvonal mentén alakult a gazdálkodás, sőt a kialakult kedvezőtlen gazdasági viszonyok ellenére a Társaság 7 687 e Ft adózás előtti eredménnyel zárta az évet.

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022. január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” című projekt keretében került felújításra és berendezésre. Ennek megfelelően A Társaság székhelye az Árok utca 53. számról áthelyezésre került a Báthori utca 20. számra. A létesítmény vagyontárgyai átvételre kerültek, a székhelyváltással kapcsolatos hivatali- és adminisztrációs kötelezettségek elvégzésre kerültek, a Társaság tulajdonában lévő és áthozott berendezéseket, számítástechnikai rendszereket, tárgyi eszközöket átköltöztette majd használatba vette.

A Társaság székhelyváltása miatt Alapítói Okiratának és a hozzá kapcsolódó SZMSZ módosítására 2022. január 31-én került sor az Alapító 3/2022. (I.31.) számú határozata alapján. 2022. június 1-től Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) számú határozata alapján új könyvvizsgáló, 2022. július 1. napjától 2 éves időtartamra új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek megválasztásra.

2022. év elején az Állami Számvevőszék elvégezte „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című vizsgálat keretében a Társaság ellenőrzését, melynek során szabálytalanságot nem tárt fel.

Az előző években megvalósított projektekhez kapcsolódó záró ellenőrzéseket sikeresen lefolytatták, a Transzítfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4-17) projekt záró helyszíni ellenőrzése során megállapításra került, hogy a projekt a Támogatási Szerződésben meghatározott műszaki-szakmai tartalom szerint valósult meg, így a záró kifizetési igényt és a hozzá kapcsolódó záró beszámolót jóváhagyták, melynek összege is folyósításra került.

Ugyancsak záró ellenőrzésre került sor a 2014-ben a Nemzeti Fejlesztési Alap által biztosított decentralizált pályázati támogatás felhasználásáról, amely során megállapításra került, hogy a Társaság szerződés szerinti kötelezettségeit minden tekintetben maradéktalanul teljesítette.

A Társaság a tavalyi évekhez hasonlóan ebben az évben is a nyíregyházi óvodák vezetőinek felnőttképzés keretein belül sikeres tréningeket tartott „Vezetői hatékonyság fejlesztése”, „Vezetői hatékonyság továbbfejlesztése”, valamint „Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése” címmel.

Az Élmenyközpont üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás tekintetében a Nyíregyházi Egyetemmel 2022.06.23-án Együttműködési Keretmegállapodás került megkötésre, amely alapján a Nyíregyházi Egyetem kötelezettséget vállalt, hogy 3 éven keresztül évi 1 alkalommal saját oktatóival természettudományos versenyt szervez az Élmenyközpontban, amely 2023. évben valósul meg.

Táborok tekintetében 2022.évben sikeresen került megvalósításra június és július hónapokban a „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élmenyhét” című kiscsoportos, és a „Nyári természettudományos Élmenyhét” című táborok.

Az energiamegtakarításra vonatkozó intézkedési tervben a Társaság nem volt érintett, mivel a jelenleg érvényben lévő Üzemeltetési szerződés alapján az Önkormányzat, mint tulajdonos köteles a közüzemi szolgáltatókkal a víz, szennyvíz és villamos energia tekintetében a közüzemi szerződésekből eredő kötelezettségeket a saját nevében teljesíteni.

Ugyanakkor a Társaság, mint az Élmenyközpont üzemeltetője fontosnak tartotta, hogy tudatos, az energiafelhasználást csökkentő, költségmegtakarítást eredményező intézkedéseivel hozzájáruljon az intézmény fenntartható, gazdaságos működtetéséhez.

1.2 Társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.
Székhelye:	2022.01.03-tól: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Alapító:	Nyíregyháza MJV Önkormányzata
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
A társaság levelezési címe:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 73. 3 ép.7/a.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Felügyelő bizottság:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1-től: Felügyelő bizottság elnöke: - Dr. Bányai Péter tagjai: - Kohut Ágnes - Hagymási Gyula
Könyvvizsgáló:	Nyíregyháza MJV Polgármesterének 1/2019. (VI.19.) GT/ Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. 2019. július 01.napjától 2022. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai: „TAX-CONTÍR” Könyvvizsgáló Kft. Felelős személy: Hollós András 4551 Nyíregyháza, Friss u.55. Engedélyszáma: 000666. Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) GT/Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai: „PV AUDIT” Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53. Nyilv.tart.száma: 000661. Felelős személy: Varga János Engedélyszáma: 002059.

A társaság tevékenységi körei:

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
- Iskolai előkészítő oktatás

1.3 Társaság által végzett tevékenységek

2022-ben elvégzett tevékenységek:

Felnőttképzések:

- „Vendégkezelés és protokoll a turizmusban” címmel a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. részére került megrendezésre képzés 25 fő
- Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése – Gyermek Ház Déli Óvoda 2*10 óra, 12 fő és 13 fő,
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Tündérvilla Keleti Óvoda 10 óra, 14 fő,
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Eszterlány Északi Óvoda 10 óra, 12 fő,

Egyéb alaptevékenység keretében:

- Akkreditált képzési program indítási engedély kiadása
- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élményhét” című kiscsoportos, és „Nyári természettudományos Élményhét” című táborok lebonyolítása 14 fő
- együttműködés a Nyíregyházi Egyetemmel

1.4 Humán erőforrás gazdálkodás

A Társaság szervezeti felépítése drasztikus változáson ment keresztül az elmúlt években, amely hatással volt a munkavállalók létszámára és összetételére.

2021. évben a Társaság munkavállalói létszámának alakulását nagymértékben befolyásolta a Transzitifoglalkoztatási projekt, hiszen a benne vészt vett alkalmazottak bérköltségük több mint 60%-a projekt által támogatott költség volt.

Az Árok utcai székhely miatt további 5 fő fizikai állományú dolgozó munkabérének 64%-át 2021.december 31-ig vagyonekezelési szerződés alapján a Nyíregyházi Szakképzési Centrum finanszírozta. A fizikai állományú dolgozók munkaviszonya 2021.12.31-vel a Társaságnál megszűnt.

A székhely változással együtt a teljes állományi létszám is jelentősen lecsökkent, 2022. évre tervezett 3 fős létszámon belül az ügyvezető, mint vezető beosztású mellett 1 fő felnőttképzési szakmai vezető, illetve 1 fő pénzügyi ügyintéző bérköltsége maradt meg.

A gazdasági-pénzügyi feladatokat megbízással 1 fő pénzügyi vezető végezte, továbbá tiszteletdíjban 2022.06.30-ig 3 fő FEB tag részesült.

II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA

2.1. Bevételek alakulása

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Felnőttképzésből származó bevételek	367	1 182	322,07%
Támogatott IKT képzések bevétele (GINOP-6.1.2)	0	0	0,00%
Nem támogatott szakmai képzések	0	0	0,00%
Tréningek, egyéb képzések	367	1 182	322,07%
MTMI verseny tanulói (iskolai) bevétel	1 600	0	0,00%
Bérleti díjból származó bevétel	0	285	0,00%
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	0	326	0,00%
Értékesítés árbevétele	1 967	1 793	91,15%

Felnőttképzés bevétele

2022.évben felnőttképzésből 1.182 e Ft árbevétel származott az alábbiak szerint:

- „Vendégkezelés és protokoll a turizmusban” címmel a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. részére került megrendezésre képzés, összege 367 e Ft
- Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése – Gyermekek Háza Déli Óvoda 2*10 óra, 12, 13 fő, bevétele összesen 400 e Ft
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Tündérváros Keleti Óvoda 10 óra, 14 fő, összege 200 e Ft
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Eszterlanc Északi Óvoda 10 óra, 12 fő, összege 200 e Ft
- Akkreditált képzési program indítási engedély térítési díjából 15 e Ft bevétel származott.

MTMI verseny bevételek

A Nyíregyházi Egyetem konzorciumi partnerként vett részt az EFOP-3.3.6.-17-2017-00016 azonosító számú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” megnevezésű pályázati projekt

tervezésében és végrehajtásában. Ennek megfelelően az Egyetem fenntartási időszakban fennálló kötelezettségének is eleget tesz azáltal, hogy Társaságunkkal Együttműködési Keretmegállapodást kötött, amely alapján hozzájárul az Élményközpont további sikeres működtetéséhez és a kidolgozott szakmai programok alkalmazásához.

Fentiek miatt Társaságunk versenyek megtartásából tervezett 1.600 e Ft bevétel nem valósult meg.

Bérleti díj bevételek

A létesítmény kihasználtságát bérbeadás útján is hasznosítottuk, melyből 2022. évben 285 e Ft bérleti díj bevételünk származott. Az épületet és felszereltségét leginkább iskolai felkészítő jellegű foglalkozások megtartására adtuk bérbe.

Egyéb szolgáltatási díj bevétel

Nyári táboroztatást is bonyolítottunk, kihasználva az Élményközpont épületét és felszereltségét. „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élményhét” című kiscsoportos, és „Nyári természettudományos Élményhét” című táborokat valósítottunk meg, amelyekből 276 e Ft bevételünk származott.

További 50 e Ft bevételünk származott 2022.évi telefon- és internet díjak továbbszámlázásából.

2.2. Egyéb bevételek alakulása

adatok e Ft

Egyéb bevétel megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Támogatások	25 000	25 000	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	100,00%
<i>Önkormányzati támogatás</i>	25 000	25 000	100,00%
Pályázati és egyéb fejlesztési támogatások	0	0	0,00%
<i>GINOP-5.1.4 Transzítprojekt bevétel</i>	0	0	0,00%
Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek	298	7 758	2603,36%
<i>Értékesített tárgyi eszk, immat. javak bevétele</i>	0	6 614	0,00%
<i>M.n.s. egyéb bevételek</i>	298	1 144	383,89%
Egyéb bevételek	25 298	32 758	129,49%

Önkormányzati támogatás

A 2022.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évhez képest 7.500 e Ft-tal több, összesen 25 000 e Ft támogatást biztosított 2022. évi költségvetéséből. A működési támogatás I. és II. féléves kerete a megkötött feladatfinanszírozási megállapodásban foglalt ütemezésnek megfelelően került lehívásra.

A támogatás a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott céljának megfelelően került felhasználásra, azaz oktatással, képzéssel, egyéb szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátására, az MTMI Élményközpont üzemeltetésére, illetve Társaságunk működésének ellátására.

Pályázati támogatások

2021. évről áthúzódó GINOP-5.1.4 jelű Tranzitfoglalkoztatási projekt lezárult, a 10. számú záró szakmai beszámoló és elszámolás – 14.948 e Ft - elfogadásra került, amelynek összege a 2021.évi beszámoló mérlegében az időbeli elhatárolás elve és az összemérés elve alapján a bevételek aktív időbeli elhatárolásával szemben az egyéb bevételek között került elszámolásra. A záró kifizetési igénylésben elfogadott 14.948 e Ft-ból 8.666 e Ft előleg levonásával 6.282 e Ft folyósítására került sor.

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek

2022. évben került sor Társaságunk tulajdonát képező néhány olyan eszköz értékesítésére (középnéhez tárcsa, henger, homlokrakodó, traktor), amelyek a korábbi partnerintézményünknek minősülő, szakképző intézmény használatba lettek átadva, de amelyekre az ingyenes vagyonekezelésbe adás nem volt érvényes, így az Északi Agrárcentrummal megkötött adásvételi szerződésben szereplő tárgyi eszközök eladásából 7 750 e Ft bevétel származott.

Az év elején értékesített eszközök között szerepelt 1 db John Deere gyártmányú traktor, melynek fel nem oldott passzív időbeli elhatárolások között nyilvántartott maradványértéke – 1.136 e Ft – az értékesítéssel egyidejűleg átvezetésre került az egyéb bevétellel szemben.

Egyéb bevételként tartjuk nyilván korábbi biztosítás megszüntetéséből eredő díj visszatérítést 7 e Ft összegben, 1 e Ft kerekítésekből adódik.

2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

	adatok e Ft		
Kamatbevételek	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0,00%

Folyószámlánkat vezető pénzügyintézettől kamatbevételeink 2022.évben nem származott.

Összességében 2022.évben 34 551 e Ft összbevételünk volt, ami a tárgyévre tervezett 27 265 e Ft összbevételeink 126,72%-os teljesülését mutatja.

III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

3.1. Anyagköltség

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. ter	2022. tény	2022.tény/ 2022. ter %
Szakmai anyagok beszerzése	120	92	76,67%
Egyéb készletek, anyagok	180	347	192,78%
Közüzemi díjak	600	0	0,00%
Anyagköltség	900	439	48,78%

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségekre tervezett 900 e Ft-ból 2022. évben 439 e Ft került felhasználásra. Mivel 2022. évben felnőttképzésből származó bevételekkel minimális összegben terveztünk, ezzel párhuzamosan az anyagköltségek tekintetében is ugyanígy tettünk.

Szakmai anyagok

Szakmai tevékenység elvégzéséhez szükséges anyagok beszerzése 92 e Ft, amiből másolópapír, fénymásoló patron, és új bélyegzők beszerzése valósult meg.

Egyéb készletek, anyagok

A Társaság működési feltételeit biztosító egyéb anyagi eszközök, felszerelések kerültek elszámolásra, így gumi lábtörölők, zárbetét, fémbútorzárak, lemezszekrényzár, lakat, vezeték nélküli csengő, tároló dobozok, pohárkészlet, tisztítószer, egyéb anyagköltség összesen 213 e Ft összegben.

Az üzemeltetési szerződésben rögzítettek szerint Társaságunk köteles az átadott vagyontárgyak szakszerű, előírásoknak megfelelő üzemeltetésére a vonatkozó jogszabályok, hatósági és egyéb (műszaki, tűz- és munkavédelmi stb.) előírások betartására, így ennek megfelelően került beszerzésre 4 db tűzoltó készülék 68 e Ft összegben, 20 db utánvilágító tábla 46 e Ft, tűzvédelmi matrica 2 e Ft, elsősegély felszerelés 7 e Ft, beépített tűzjelző berendezés üzemeltetési napló, munka- és tűzvédelmi oktatási napló, műanyag tábla és öntapadás matrica összesen 11 e Ft.

Közüzemi díjak

Közüzemi díjak tekintetében a betervezett 600 e Ft költség nem merül fel, mivel az Üzemeltetési szerződés 4.2 pontja szerint az Önkormányzat, mint tulajdonos köteles a közüzemi szolgáltatókkal a víz, szennyvíz és villamos energia tekintetében a közüzemi szerződésekből eredő kötelezettségeket a saját nevében teljesíteni. Mivel a szerződés aláírására már a tervezés után került sor, ezért pontos információ hiányában ezen költség sorára is terveztünk, számolva azzal, ha ezek a tételek Társaságunkat terhelik.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Szállítási díjak	0	140	0,00%
Bérleti díjak	269	237	88,10%
Karbantartási szolgáltatás	300	419	139,67%
Kiküldetési költségek	0	36	0,00%
Posta, telekommunikáció	841	627	74,55%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 415	4 612	135,05%
<i>Oktatói díjak</i>	<i>0</i>	<i>554</i>	<i>0,00%</i>
<i>Informatikai szolgáltatás</i>	<i>600</i>	<i>920</i>	<i>153,33%</i>
<i>Jogi, informatikai szolgáltatás</i>	<i>150</i>	<i>148</i>	<i>98,67%</i>
<i>Takarítás, vagyónvédelmi szolg.</i>	<i>0</i>	<i>191</i>	<i>-100,00%</i>
<i>Minőségirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcs.költségek</i>	<i>49</i>	<i>100</i>	<i>0,00%</i>
<i>Egyéb m.n.s. szolgáltatások (munkavéd., könyvvizsg., belső ell., vagyónvéd., takarítás, fogl. eü., szv.-szakért. tev.)</i>	<i>2 616</i>	<i>2 699</i>	<i>103,17%</i>
Igénybevett szolgáltatások	4 825	6 071	125,82%

Ez a költségnem tartalmazza a külső vállalkozók által elvégzett szolgáltatások értékét.

Szállítási díjak

Nem tervezett szállítási kiadásként merült fel a székhelyváltás miatt átköltöztetett berendezések, eszközök – többek között pánccsaszekrények – fuvardíja, melynek összege 140 e Ft.

Bérleti díjak

A bérleti díjak 269 e Ft tervezett összege 88,10%-ban teljesült 237 e Ft összegben. Ezen kiadások között merült fel vízadagoló automata bérleti díja 2 e Ft/hó, software bérleti díj 1 e Ft/hó, fiókbérlet 10 e Ft/név, gumiszőnyeg éves bérleti díja 105 e Ft, valamint az I. félévben megszervezésre került egyik tréning helyszínének terembérlet díja 50 e Ft.

Karbantartási díjak

Az Élmenyközpont működtetésével kapcsolatban felmerült karbantartással, állagmegóvással kapcsolatban – mint gépészeti, elektromos hálózat, technológiai berendezések karbantartása, javítása – felmerült költségek a Társaságot terhelik, így 2022. évre ezekre csak becsült összegben 300 e Ft-ot terveztünk. 2022. évben a keretet 39,67%-ban léptük túl, mivel az épületben található hűtő-fűtő rendszer beüzemelése, karbantartása 366 e Ft kiadással járt, az egyik előadó teremben lévő elrepedt csaptelep is cserélni kellett, melynek összege 15 e Ft, a tűzjelző rendszer negyedévi karbantartásának összege 38 e Ft.

Kiküldetési költségek

Főállású munkavállaló saját gépkocsival történő hivatali munkavégzésének ellátása miatt kiküldetési díjban részesült, melynek összege 36 e Ft.

Posta, telekommunikáció

Posta, telefon, internet szolgáltatás díja összesen 627 e Ft.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások

A Vezetői hatékonyság és a Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése címmel megtartott tréningek továbbá a Pályaorientációs élményhét szakmai oktatói részére 554 e Ft díjazás került kifizetésre.

Informatikai szolgáltatás általánydíjas szerződés keretében 50 e Ft/hó, így folyamatosan biztosított a Társaság informatikai rendszerének, számítógépeinek zökkenőmentes működtetése. Új szerver telepítésének, beüzemelésének és beállításának díja 170 e Ft, weblap készítés, kereső optimalizálás díja 150 e Ft.

A Társaság székhelyváltásának bejegyzéséhez, 2021. évi éves beszámolójához szükséges ügyvédi teljességi nyilatkozat kiadásához, valamint a Felügyelő bizottsági tagok és könyvvizsgáló váltás miatti Alapítói Okirat módosításának változásbejegyzési eljárásához eseti jelleggel jogi képviselőt vettünk igénybe, melynek díja 148 e Ft.

Eseti jelleggel vettünk igénybe takarítási feladatok ellátására külső vállalkozót, melynek költsége 46 e Ft, tűzjelző rendszer távfelügyeleti díja 145 e Ft.

Minőségirányítási rendszer online pro csomag díja 2022. évre 100 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások között elszámolt költségek 58,52%-a egyéb igénybe vett szolgáltatás, 2022. évben elszámolt összege 2 699 e Ft, mely a tervezett érték 103,17%-a. Ezen a költségsoron került elszámolásra többek között munka- és tűzvédelmi szakértői díj 540 e Ft, belső ellenőrzési szolgáltatás 600 e Ft, könyvvizsgálói díj 400 e Ft, szervezeti integritás és helyénvalósági kiritériumoknak való megfeleléssel kapcsolatos szabályzatok, dokumentumok elkészítésének díja 800 e Ft (ÁSZ ellenőrzés miatt), DNS, web és email tárhely szolgáltatási díj 41 e Ft, programhasználati díj 293 e Ft, cégtábla készítés 4 e Ft, fogl.eü.szolg.díj 21 e Ft.

3.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Hatósági díjak, illetékek	30	18	60,00%
Bankköltségek	236	168	71,19%
Biztosítási díjak	0	14	0,00%
Vagyonszolgáltatások		14	0,00%
Egyéb szolgáltatások	266	200	75,19%

Egyéb szolgáltatások között szerepelnek biztosítási díjak, bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, fizetendő igazgatási szolgáltatási díjak, kötelező kamarai hozzájárulás, cégkivonat díja. A költségcsoport 266 e Ft tervezett értékéhez képest az egyéb szolgáltatások 75,19%-ban realizálódtak 200 e Ft összegben.

3.4. ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	50	0,00%
ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások értéke	0	50	0,00%

Közvetített szolgáltatás továbbhárított telefon és internet díja, melynek összege 50 e Ft.

2022. évre 5 991 e Ft anyagjellegű ráfordítással terveztünk, ténylegesen 6 760 e Ft kiadásunk keletkezett, ami a költségsor 112,84%-os teljesülését mutatja.

3.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok e Ft

Költségek, ráfordítások megnevezése	2022.évi terv	2022.évi terv	2022. te rv/ 2021. te rv %
Béreköltség	18 514	17 215	92,98%
Alkalmazottak, megbízottak béreköltsége	18 514	17 215	92,98%
Egyéb személyi jellegű juttatások	150	264	176,00%
Megélhetési támogatás	0	0	0,00%
Bejárási költség	0	0	0,00%
Kiküldetési ktg saját szgk.-val	25	0	0,00%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	95	202	212,63%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	30	62	206,67%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0	0,00%
Bérek járulékai	2 360	2 245	95,13%
Szociális hj.adó	2 360	2 245	95,13%
Személyi jellegű ráfordítások	21 024	19 724	93,82%

A személyi jellegű ráfordítások 2022.éves összege 19 724 e Ft, amely a tervezett 21 024 e Ft 93,82%-a.

Béreköltség

A Társaság munkavállalóinak létszámát igyekeztünk úgy tervezni, hogy az igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és minél költséghatékonyabb legyen, ezért 2022. évben az ügyvezető mellett 2 fő főállású munkavállaló bére lett betervezve teljes munkaidőben, megbízással 1 fő gazdálkodáshoz tartozó pénzügyi vezetői feladatokra, illetve a FEB tagok (3 fő) tiszteletdíja.

A főállású munkavállalókból a felnőttképzési szakmai vezető munkáját 2022.02.15-től heti 10 órás részmunkaidőben látta el 2022.03.31-ig, munkaviszonya megszűnéséig. Helyette alkalmazott munkavállaló ugyanezen munkaköri feladatokat 2022.04.01-től részmunkaidőben, heti 20 órában látta el.

Eseti jelleggel, a költségmegtakarítást szem előtt tartva, egyszerűsített foglalkoztatásban alkalmaztunk munkavállalót takarítási, területrendezési, projekt záró ellenőrzés miatt egyéb adminisztrációs feladatok elvégzésére, díjazásuk összege összesen 188 e Ft.

2022. évben jutalom, prémium kifizetésére nem került sor, nem is szerepelt terveink között.

Egyéb személyi jellegű kifizetések

2022. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan terveztünk reprezentációs költséggel, illetve a hozzá kapcsolódó közteherrel. 2022.évben 202 e Ft költség merült fel, amely a 4 alkalommal megtartott tréningek, Tranzitfoglalkoztatási projekt monitoring látogatás és záró helyszíni ellenőrzés és több iskola helyszíni látogatása és egyeztető tárgyalása miatt jelentkezett.

Bérfjárulék

A bérfjárulékok összege a bérköltséggel arányosan alakult. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak közterhe is a soron jelenik meg, melynek összege 20 e Ft, munkáltatói kiadásként megjelenő szociális hozzájárulási adó 2 225 e Ft. A bérfjárulékok 95,13%-ban realizálódtak összesen 2 245 e Ft összegben.

3.6. Értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft

Költségek, ráfordítások megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Értékcsökkenési leírás	200	488	244,00%
Értékcsökkenési leírás	200	488	244,00%

Értékcsökkenési leírást terveztünk 200 e Ft összegben, amelyből 2022.évben 488 e Ft került elszámolásra. A Társaság használatában már meglévő és még értékkel bíró, illetve a tárgyévben beszerzett immateriális és tárgyi eszközök 2022.évi elszámolt amortizációja 488 e Ft.

2022. évben beruházást nem terveztünk, első félévben az üzemeltetési feladatok ellátáshoz szükségessé vált 1 db bentinmotoros fűkasza és 1 db benzinmotoros fűnyíró berendezés beszerzése, melyek összértéke 138 e Ft, továbbá 5 db windows 10 operációs rendszer és 1 db microsoft office 365 business program összesen 356 e Ft összegben.

3.7. Egyéb ráfordítások

adatok e Ft

Költségek, ráfordítások megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Késedelmi kamatok, pótlékok	0	0	0,00%
Káreseményekhez kapcs. ráfordítások	0	0	0,00%
Terven felüli értékcsökkenési leírás	0	0	0,00%
Értékvesztés	0	0	0,00%
Adók, illetékek	50	-108	-216,00%
Értékesített tárgyi eszk KSZÉ	0	0	0,00%
Céltartalék képzés	0	0	0,00%
Egyéb., m.n.s. ráfordítások	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	50	-108	-216,00%

Egyéb ráfordítások között 50 e Ft-ot terveztünk adójellegű fizetési kötelezettség teljesítése miatt, tényleges összege -108 e Ft, amely a helyi iparüzési adó túlfizetését tartalmazza.

3.8. Pénzügyi műveletek ráfordítása

Pénzügyi műveletek ráfordítását nem terveztünk, és nem is merült fel.

Összességében a költségeink a tervezett 27 265 e Ft-tal szemben 26 864 e Ft, amely 98,53%-os teljesítést mutatnak.

3.9. Eredmény alakulása

A Társaság 2022. évi adózás előtti eredménye pozitív, 7 687 e Ft, a nullszaldós tervezettel szemben. Társasági adófizetési kötelezettségünk 191 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételének arányában mentességet vehettünk igénybe. A Társaság 2022.évi adózott eredménye 7 496 e Ft.

	Megnevezés	2022. ter v	2022. tény	2022.tény/ 2022. ter v %
I.	Értékesítés árbevétele	1 967	1 793	91,15%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 298	32 758	129,49%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	5 991	6 760	112,84%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 024	19 724	93,82%
VI.	Értékcsökkenési leírás	200	488	244,00%
VII.	Egyéb ráfordítások	50	-108	-216,00%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	7 687	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	0	0	0,00%
C	Adózás előtti eredmény (A+B)	0	7 687	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	191	0,00%
D	Adózott eredmény (+C-X)	0	7 496	0,00%

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2022. december 31.

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
ESZKÖZÖK				
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	1 630	0	500
2.	I. IMMATERIALIS JAVAK	0	0	314
3.	II. TARGYI ESZKOZOK	1 630	0	186
4.	III. BEFEKTETETT PENZUGYI ESZKOZOK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	18 805	0	28 881
6.	I. KESZLETEK	7	0	7
7.	II. KOVETELESEK	14 813	0	479
8.	III. ERTEKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PENZESZKOZOK	3 985	0	28 395
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	15 685	0	60
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	36 120	0	29 441
FORRÁSOK				
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	19 960	0	27 456
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	ⅴa Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részese és névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TÖKETARTALEK	0	0	0
17.	IV. EREDMENYTARTALEK	26 667	0	16 960
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0	0
19.	VI. ERTEKELESI TARTALEK	0	0	0
20.	VII. ADOZOTT EREDMENY	-9 707	0	7 496
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	14 550	0	1 761
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK	14 550	0	1 761
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 610	0	224
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	36 120	0	29 441

Nyíregyháza, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Képző Központ
4400 Nyíregyháza
Adószám: 14644610
Cg.: 15-09-073868
Bank: 11744000

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2022. január 1. -2022. 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	5 225		1 793
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	83 281		32 758
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	24 558		6 760
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	72 193		19 724
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	708		488
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	754		-108
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-9 707		7 687
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-9 707		7 687
X.	Adófizetési kötelezettség			191
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-9 707		7 496

Nyíregyháza, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviseelője)

Bank: 17744003-20078112

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2023. március 31.


NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu
Koltégyi Edit
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	20
1. A társaság bemutatása.....	20
2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, a Társaság 2022. évben végzett tevékenységei.....	21
3. A számviteli politika főbb vonásai.....	22
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	24
1. Kiegészítő adatok a 2022. évi mérleghez	24
Eszközök	24
Források	26
2. Kiegészítő adatok a 2022. évi eredménykimutatáshoz	28
2022. évi bevételek	28
2022. évi költségek, ráfordítások	29
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	31
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	36
IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET	38

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	2022.01.03-tól: 4400 Nyíregyháza,
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
A társaság levelezési címe:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 73. 3 ép.7/a.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146

Könyvvizsgáló:

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 1/2019. (VI.19.) GT/ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2019. július 01.napjától 2022. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:
„TAX-CONTÍR” Könyvvizsgáló Kft.
Felelős személy: Hollós András
4551 Nyíregyháza, Friss u.55.
Engedélyszáma: 000666.

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:
„PV AUDIT” Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilv.tart.száma: 000661.
Felelős személy: Varga János
Engedélyszáma: 002059.

Alapítók:

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	3 000	100
Összesen:	3 000	100

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
- Iskolai előkészítő oktatás

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2022. 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.

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022. január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” című projekt keretében került felújításra és berendezésre. Ennek megfelelően A Társaság székhelye az Árok utca 53. számról áthelyezésre került a Báthori utca 20. számra.

A Társaság székhelyváltozása miatt Alapítói Okiratának és a hozzá kapcsolódó SZMSZ módosítására 2022. január 31-én került sor az Alapító 3/2022. (I.31.) számú határozata alapján. 2022. június 1-től Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) számú határozata alapján új könyvvizsgáló, 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1. napjától 2 éves időtartamra új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek megválasztásra.

2022-ben elvégzett tevékenységek:

Felnőttképzések:

- „Vendégkezelés és protokoll a turizmusban” címmel megrendezett képzés
- Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése címmel tartott felnőttképzések

Egyéb szolgáltatási tevékenység keretében:

- Akkreditált képzési program indítási engedély kiadása
- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élményhét” című kiscsoportos, és „Nyári természettudományos Élményhét” című táborok lebonyolítása

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2022-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvizetés módja**

Kettős könyvvitel. A Társaság a könyvvizetését 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**

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

- **Érték helyesbítés**

A Társaság érték helyesbítést 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. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valóság elvének megfelelő képet.

2021.évi adatokban a Tranzitfoglalkoztatási projektben költségként felmerült, de az üzleti évben ill. a mérlegkészítés időszakában elszámolásra benyújtott, a támogató által elfogadott és kiutalt támogatás összege található, ami 2022.évben került átvezetésre.

- **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 EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a 2022. évi mérleghez

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság

Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

ESZKÖZÖK (=egyben mérlegfőösszeg): 29.441 e Ft (2021: 36.120 e Ft)

Befektetett eszközök: 500 e Ft (2021: 1.630 e Ft)

Immateriális javak: 314 e Ft (2021: 0 e Ft)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	340	355	0	695	0	314	0	314
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	340	355	0	695	0	314	0	314

2022.évben az immateriális javak állománya 355 e Ft-tal nőtt, melyek az alábbi beszerzésekből származtak:

- win 10 op.rendszer
- microsoft office 365 business standard

Tárgyi eszközök: 186 e Ft (2021: 1.630 e Ft)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 764	0	798	966	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 223	138	14 722	4 639	1 630	0	1 444	186
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 987	138	15 520	5 605	1 630	0	1 444	186

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 vagyongezelésbe adta a Nyíregyházi Szakképzési Centrumnak, az épületre aktivált idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházással együtt.

A vagyongezelésbe adott eszközök használati ideje – néhány kivételtől eltekintve 13-14 év volt, többségük fizikailag is elhasználódott, ill. technikailag is elavultnak minősültek. A vagyongezelésbe 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 intézménynek lettek használatba adva, így azok értékesítésre kerültek. Az értékesítés miatt kivezett bruttó érték 14 250 e Ft, amortizáció 13 114 eFt. Az értékesített tárgyi eszközök között szereplő 1 db John Deere gyártmányú traktor számviteli törvény szerinti nyilvántartott maradványértéke 1 136 e Ft, fel nem oldott passzív időbeli elhatárolások bevétele között tartottuk nyilván. Az értékesítéssel egyidejűleg a nyilvántartott maradványérték összege átvezetésre került az egyéb fejlesztési támogatásokkal szemben.

A feleslegessé vált, elhasználódott, elavult, gazdaságosan nem javítható irodai és egyéb eszközöket leselejteztek. A selejtezett eszközök mindegyike korábban 0 Ft-ra leírt tárgyi eszköz, kivezetett bruttó érték és amortizáció: 1 270 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft.

Forgóeszközök: 28.881 e Ft (2021:18.805 e Ft)

Készletek: 7 e Ft. (2020: 7 e Ft)

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

Követelések: 479 e Ft (2021: 14.813 e Ft)

Vevőkövetelések állománya: 0 e Ft (2021: 733 e Ft)

Vevőkövetelés tárgyévi záró állománya nem volt.

Egyéb követelések állománya: 479 e Ft (2021:14.080 e Ft)

Év végén egyéb követelések között tartjuk nyilván helyi iparüzési adó túlfizetést 479 e Ft összegben.

Pénzeszközök: 28.395 e Ft (2021: 3.985 e Ft)

Pénztárak: 6 e Ft (2021: 123 e Ft)

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

Bankszámlák: 28.389 e Ft (2021: 3.862 e Ft)

A Társaságnak egy bankszámlával és egy felnőttképzési letéti számlával rendelkezik az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számlájának záró egyenlege: **27.139 e Ft**, letéti számla egyenlege: **1.250 e Ft**, lekötött betétállomány nem volt.

Aktív időbeli elhatárolások: 60 e Ft (2021: 15.685 e Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 60 e Ft. (2021: 37 e Ft)

Aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek:

- dns, web és email szolgáltatás díja 60 e Ft

FORRÁSOK: 29.441 e Ft (2021: 36.120 e Ft)

Saját tőke: 27.456 e Ft (2021: 19.960 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: **16.960 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Adózott eredmény: 7.496 e Ft (2021: -9.707 e Ft)

Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: 7.496 e Ft. (2021: -9.707 e Ft).

Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft (2021: 0 e Ft). Az eredmény alakulásának részletes elemzése az eredménykimutatáshoz tartozó kiegészítések részénél található meg.

2012 és 2018 között folyamatosan nyereséges volt a gazdálkodásunk, 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, a 2021.évet veszteségét kompenzálta a 2022.év pozitív eredménye.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 1.761 e Ft (2021: 14.550 e Ft)

A kötelezettségek jelentősen csökkentek az előző évhez képest, melynek oka a Tranzitfoglalkoztatási projekthez a Támogató által biztosított támogatási előlegek elszámolása. Szállítói tartozásunk 34 e Ft, egyéb adó- és járulékkötelezettséghez kapcsolódó tételeket 1.536 e Ft összegben mutatunk ki a mérlegben, társasági adófiz.kötelezettség: 191 e Ft. Hitellel, kölcsönnel, egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 1.761 e Ft (2021: 14.550 e Ft)

A szállítói kötelezettségek állománya 34 e Ft. (2021: 729 e Ft)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	1.727 e Ft (2021: 13.821 e Ft)
SZJA kötelezettség	192 e Ft
TB járulék, szocho adó:	423 e Ft
Társasági adó:	191 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 224 e Ft (2021:1.610 e Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft (2021: 0 e Ft)

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 224 e Ft (2021:474 e Ft)

Ezen a mérlegsoron a 2023-ban számlázott, 2022-es évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki:

- szőnyeg bérlet, tisztítás díj 7 e Ft
- informatikai rendszertámogatás: 50 e Ft
- vízadagoló bérleti díj 2 e Ft
- belső ellenőrzési feladatok díja 150 e Ft
- tűz- és munkavédelmi feladatok díja 15 e Ft.

Halasztott bevételek: 0 e Ft (2021: 1.136 e Ft)

Az év elején értékesített HEFOP 3.2.2 eszközök között szerepelt 1 db John Deere gyártmányú traktor, melynek fel nem oldott passzív időbeli elhatárolások között nyilvántartott maradványértéke – 1.136 e Ft – az értékesítéssel egyidejűleg átvezetésre került az egyéb fejlesztési támogatásokkal szemben.

2. Kiegészítő adatok a 2022. évi eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 225	1 793	34,32
II.	Aktivált saját telj. értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	83 281	32 758	39,33
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 558	6 760	27,53
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 193	19 724	27,32
VI.	Értékcsökkenési leírás	708	488	68,93
VII.	Egyéb ráfordítások	754	-108	-14,32
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-9 707	7 687	-79,19

2022. évi bevételek

Értékesítés árbevétele: 1.793 e Ft (2021: 5.225 e Ft, üzleti terv 91,15%-a)

Bevétel jogcíme	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
Alaptevékenység keretében	5 225	1 793	34,3
Felnőttképzés bevétele	4 958	1 182	23,8
Támogatott informatikai képzések	2 600	0	0,0
Egyéb támogatott képzések	1 233	367	29,8
Nem támogatott képzések	0	0	-
Egyéb képzések, tréningek	1 125	815	72,4
Bérleti díj és egyéb bevételek	267	285	106,7
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	0	326	-
Összesen értékesítés árbevétele (alap- és vállalkozási tevékenység együtt)	5 225	1 793	34,3

Egyéb bevételek: 32.758 e Ft (2021:83.281e Ft, az üzleti terv 39,33%-a)

Összesen támogatásjellegű bevétel 2022-ben: 25.000 e Ft (2021: 72.156 e Ft)

Ebből Tranzitfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4) projekt utófinanszírozású pályázati bevétele: 0 e Ft (2021: 54.656 e Ft)

Önkormányzati működési támogatás: 25.000 e Ft (2021:17.500 e Ft, előző évi 142,8%-a)
A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk (a közhasznúsági mellékletben foglalt kimutatás szerint).

Nem támogatásjellegű bevételek:

- Értékesített tárgyi eszköz maradványértékének passzív időbeli elhatárolásból feloldott összege: 1 136 e Ft
- Tárgyi eszközök értékesítése: 6.614 e Ft
- Egyéb: 8 e Ft

2022.01.26-án az Északi Agrárcentrummal megkötött adásvételi szerződés alapján került sor Társaságunk tulajdonát képező néhány olyan eszköz értékesítésére (középnéhez tárcsa, henger, homlokrakodó, traktor), amelyek a korábbi partnerintézményünknek minősülő, szakképző intézmény használatba lettek átadva, de amelyekre az ingyenes vagyongazdálkodásba adás nem volt érvényes.

2022. évi költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások: 6.760 e Ft (2021: 24.558 e Ft, az üzleti terv 112,85 %-a)

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása 2022. évben:

Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
Anyagköltség alaptevékenység érdekében:	1 945	439	22,6
Anyagköltség vállalkozási tevékenység érdekében	0	0	0,0
Anyagköltség összesen	1 945	439	22,6
Igénybe vett szolgáltatások alaptev. érd.	21 627	6 071	28,1
Igénybe vett szolgáltatások váll.tev. érd.	0	0	0,0
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	21 627	6 071	28,1
Egyéb szolgáltatások alaptev. érd.:	986	200	20,3
Egyéb szolgáltatások:	0	0	-
Egyéb szolgáltatások összesen:	986	200	20,3
ELABÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	50	0,0
Összesen anyagjellegű ráfordítások	24 558	6 760	27,5
Ebből alaptevékenységhez kapcsolódó költségek:	24 558	6 760	27,5
Ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:	0	0	0,0

Személyi jellegű ráfordítások: 19.724 e Ft (2021: 72.193 e Ft, az üzleti terv 27,32%-a)

	Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
1.	Béreköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	43 823	17 215	39,3
2.	Béreköltség váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	-
3.	Béreköltség összesen	43 823	17 215	39,3
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptev. *	21 745	264	1,2
5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések váll.tev.	0	0	0,0
6.	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	21 745	264	1,2
7.	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	6 625	2 245	33,9
8.	Járulékok váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	0,0
9.	Járulékok összesen	6 625	2 245	33,9
10.	Összesen személyi jellegű ráfordítások	72 193	19 724	27,3

A személyi jellegű ráfordítások 72,7%-ban maradtak el az előző évtől, 6,2%-kal a tervezettől, melynek oka, az előző évben lezárult Transzítfoglalkoztatási projekt, illetve a 2022.évben jelentkező új feladatkör és székhely változás nem tette lehetővé egyes korábbi munkakört betöltő munkavállalók további alkalmazását.

Értékcsökkenési leírás: 488 e Ft (2021: 708 e Ft, üzleti terv 244 %-a)

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere lineárisan, a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2.sz. mellékletében meghatározott leírási kulcsokkal történt. 2022-ben 494 e Ft összegben történt beszerzés, amely eszközök aktiválása után 180 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra, az előzőleg beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenése 308 e Ft.

Egyéb ráfordítások: -108 e Ft (2021: 754 e Ft)

Egyéb ráfordítások jogcímenként:

- helyi iparüzési adó túlfizetés: -110 e Ft
- egyéb: 2 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 7.687 e Ft (2021: -9707 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: 7.687 e Ft

Társasági adóalap módosító tételek:

- csökkentő tételek:	500 e Ft
- növelő tételek:	500 e Ft

Módosított társasági adóalap: 7.687 e Ft

Társasági adó (9%): 692 e Ft

Adómentes rész (a kedvezményezett tevékenység bevételének aránya a teljes bevételhez viszonyítva: 72,36% 501 e Ft

2022. évi társasági adó: 191 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY: 7 496 e Ft

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Társaság Felügyelő Bizottsága a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Az elfogadásról szóló határozat alapján a tárgyévi beszámoló adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartálékba helyezésével kerül átvezetésre.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása 2022. évben

Eszközök összetétele

adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	1 630	4,51	500	1,70	-69,33
Immateriális javak			314	1,07	0
Tárgyi eszközök	1 630	4,51	186	0,63	-88,59
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	18 805	52,06	28 881	98,10	53,58
Készletek	7	0,02	7	0,02	100,00
Követelések	14 813	41,01	479	1,63	-96,77
Értékpapírok					
Pénzeszközök	3 985	11,03	28 395	96,45	612,54
Aktív időbeli elhatárolások	15 685	43,42	60	0,20	-99,62
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	36 120	100,00	29 441	100,00	-18,50

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	19 960	55,26	27 456	93,26	37,55
Jegyzett tőke	3 000	8,31	3 000	10,19	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	26 667	73,83	16 960	57,61	-36,40
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	-9 707	-26,87	7 496	25,46	22,78
Céltartalékok					
Kötelezettségek	14 550	40,28	1 761	5,98	-87,90
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	40,28	1 761	5,98	-87,90
Passzív időbeli elhatározások	1 610	4,46	224	0,76	-86,09
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	36 120	100,00	29 441	100,00	-18,50

Befektetett eszközök összetétele

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

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
I. Készletek	7	0,04	7	0,02	100,00
Anyagok					
Áruk	7	0,04	7	0,02	100,00
II. Követelések	14 813	78,77	479	1,66	-98,34
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	733	3,90	0	0	0
Egyéb követelések	14 080	74,87	479	1,66	-98,34
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	3 985	21,19	28 395	98,31	612,54
Pénztár, csekkek	123	0,65	6	0,02	-95,12
Bankbetétek	3 862	20,54	28 389	98,29	635,08
Forgóeszközök összesen	18 805	100,00	28 881	100,00	53,58

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 648	99,76	0	0	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	37	0,24	60	100,00	62,16
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	15 685	100,00	60	100,00	-99,62

Saját tőke összetétele

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

Kötelezettségek összetétele

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

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	474	29,44	224	100,00	-52,75
Halasztott bevételek	1 136	70,56	0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	1 610	100,00	224	100,00	-86,09

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	14 813	479	101,81	27,20	26,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	14 550	1 761	40,28	5,98	14,85
	Eszközök összesen	36 120	29 441			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	-9 707	7 687	-66,71	436,51	-654,30
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	367	367	25,60	74,61	0,00
	Nettó árbevétel	5 225	1 793			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	365	382	5,42	20,60	380,23
	Anyagjellegű ráfordítások	24 558	6 760			

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	18 805	28 881	129,24	1640,03	1268,94
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	18 798	28 874	129,20	1639,64	1269,11
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	3 985	28 395	27,39	1612,44	5887,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	3 985	28 395	27,39	1612,44	5887,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	-9 707	-1,96	7 496	4 180,70
	Nettó árbevétel/1000	4 964			
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	-9 707	-26,87	7 496	25,46
	Mérleg főösszeg	36 120			
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	-9 707	-48,63	7 496	27,30
	Saját tőke	19 960			

Költségszerkezet alakulása 2022. évben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	5 225	5,90	1 793	5,19
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	5 225	5,90	1 793	5,19
Egyéb bevétel	83 281	94,10	32 758	94,81
Összes bevétel	88 506	100,00	34 551	100,00
Anyagköltség	1 945	2,20	439	1,27
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 627	24,44	6 071	17,57
Egyéb szolgáltatások értéke	986	1,11	200	0,58
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	50	0,14
Anyagjellegű ráfordítások	24 558	27,75	6 760	19,57
Béreköltség	43 823	49,51	17 215	49,82
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 745	24,57	264	0,76
Bérfelrakások	6 625	7,49	2 245	6,50
Személyi jellegű ráfordítások	72 193	81,57	19 724	57,09
Értékcsökkenési leírás	708	0,80	488	1,41
Egyéb ráfordítások	754	0,85	-108	-0,31
Összes költség és ráfordítás	98 213	110,97	26 864	77,75
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-9 707	-10,97	7 687	22,25

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és költségei 2022. évben

adatok forintban

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifizetett javadalmazás	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	6 480 000	cafetéria	0
Felügyelő bizottság elnöke	221 100	-	0
Felügyelő bizottság tagok (2 fő)	396 000	-	0
Összesen	7 097 100		0
Vezető tisztségviselőnek, 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.

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért 2022.05.31-ig 617 e Ft tiszteletdíjban részesültek. A 2022. július 1-től megválasztott felügyelő bizottság elnöke és tagjai tevékenységüket díjazás nélkül látják el.

Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1-től:

Felügyelő bizottság elnöke: Dr. Bányai Péter
tagjai: Kohut Ágnes
Hagymási Gyula

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek kimutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	0	-	50	terem és technikai eszközök bérelete
Nyírvv Nonprofit Kft.	0	-	20	Parkolójegy vásárlás
NSÚ Kft.	105	Továbbszámlázott telefon- és internetdíj	0	-
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	0	-	279	Továbbszámlázott tűzjelző rendszer karbantartás, távfelügyelet, telefon- és internet

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló a 6/2022.(V.24.) GT/Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. sz. határozat alapján 2022.06.01.től „PV AUDIT” Könyvvizsgáló Kft., személyében Varga János könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 300.000 Ft+ÁFA/év.

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2021. év (fő)	2022. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	6	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	8	1
Megbízási jogviszony	3	1
Statisztikai állományi létszám összesen	14	3

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2021. év (e Ft)	2022. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	41 737	14 725
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 086	2 490
Összesen	43 823	17 215

A tárgyévben személyi jellegű egyéb kifizetések jogcímenként:

Költségnemek	2021. év (e Ft)	2022. év (e Ft)
Betegszabadság	122	0
Táppénz hozzájárulás	134	0
Reprezentációs költségek	259	202
Munkába járás költségtérítése	110	0
Saját személygépkocsi használat	42	0
Természetbeni juttatások adókötelezettsége	62	62
Megélhetési támogatás GINOP	21 016	0
Összesen	21 745	264

Környezetvédelem

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

**IV.
KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2022. december 31.)

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	1 630	500
	I. Immateriális javak	0	314
	II. Tárgyi eszközök	1 630	186
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	18 805	28 881
	I. Készletek	7	7
	II. Követelések	14 813	479
	III. Értékpapírok	0	0
	IV. Pénzeszközök	3 985	28 395
C.	Aktív időbeli elhatárolások	15 685	60
Eszközök összesen		36 120	29 441
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	19 960	27 456
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	26 667	16 960
	III. Lekötött tartalék	0	0
	IV. Értékelési tartalék	0	0
	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú tevékenységből)	-9 707	7 496
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	14 550	1 761
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 610	224
Források összesen		36 120	29 441

Nyíregyháza, 2023. március 31.

Közhasznági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2022. év)

	Alaptevékenység (e Ft)		Vállalkozási tevékenység (e Ft)		Összesen (e Ft)	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	5 225	1 793	0	0	5 225	1 793
2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0	0	0	0
3. Egyéb bevételek	83 281	32 758	0	0	83 281	32 758
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0	0	0	0
- támogatások	72 156	25 000	0	0	72 156	25 000
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
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	88 506	34 551	0	0	88 506	34 551
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	72 156	72 156	0	0	72 156	72 156
5. Anyagjellegű ráfordítások	24 558	6 760	0	0	24 558	6 760
6. Személyi jellegű ráfordítások	72 193	19 724	0	0	72 193	19 724
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	8 541	7 097	0	0	8 541	7 097
Értékcsökkenési leírás	708	488	0	0	708	488
Egyéb ráfordítások	754	-108	0	0	754	-108
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	98 213	26 864	0	0	98 213	26 864
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	97 617	26 700	0	0	97 617	26 700
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-9 707	7 687	0	0	-9 707	7 687
10. Adófizetési kötelezettség	0	191	0	0	0	191
D. Adózott eredmény (C-10)	-9 707	7 496	0	0	-9 707	7 496
Tájékoztató adatok						
A Központi költségvetési támogatás						
B Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	17 500	25 000			17 500	25 000
C Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	54 656	0			54 656	0
D Normatív támogatás						
E SZJA adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg						
F Köszolgáltatási bevétel						

Szervezet azonosító adatai

Név: Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kőhegyi Edit Zsuzsanna ügyvezető

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Támogatott felnőttképzések révén, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások.

Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:

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

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

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

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- ✓ pályakezdők, munkavállalók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 90 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A képzéseinkben a munkavégzés hatékonyságát, egyéb kompetenciákat fejlesztő tréningen, egyéb képzésben összesen 90 fő vett részt.

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés és munkaerő-piaci szolgáltatások	98.305	26.700

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2022. évben

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	7.037	6.480
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	1 234	617
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	8.271	7.097

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2022. évben

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	88.506	34.551
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	54.656	0
G. Korigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	33.850	34.551
H. Összes ráfordítás (kiadás)	98.213	26.864
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	72.193	19.724
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	97.617	26.700
K. Adózott eredmény	-9.707	7.496
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) $[(L1+L2)/2 >= 10 \text{ fő}]$		X

Támogatások kimutatása 2022. évben

Önkormányzati működési támogatás:

25.000 e Ft (2021:17.500 e Ft)

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

e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2021-ben átutalt működési támogatás	2022-ben átutalt működési támogatás	Elszámolt működési támogatás
a	b	c	f(=e)
Nyíregyháza	17 500	25 000	25 000

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

Költségtípus	2021. évi összeg (e Ft)	2022. évi összeg (e Ft)	2021. évi %-ában
Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:			
Szakmai anyagok költsége	72	92	127,78
Közüzemi díjak	637	0	0,00
Egyéb anyagköltség	1 236	347	28,07
Anyagköltség összesen	1 945	439	22,57
Posta-telekommunikáció	1 435	627	43,69
Távhódíj	2 465	0	0,00
Oktatói díjak	10 359	554	5,35
Bérleti díjak	836	132	-
Informatikai szolgáltatások	1 282	920	71,76
Jogi szolgáltatás	2 880	148	5,14
Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 370	3 690	155,70
Igénybevett szolgáltatások összesen	21 627	6 071	28,07
Bankköltség	560	168	30,00
Biztosítási díjak	274	14	5,11
Egyéb szolgáltatások	152	18	11,84
Egyéb szolgáltatások összesen	986	200	20,28
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	50	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	24 558	6 760	27,53
Béreköltség	43 823	17 215	39,28
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 745	264	1,21
Járulékok	6 625	2 245	33,89
Személyi jellegű ráfordítások összesen	72 193	19 724	27,32
Értécsökkenési leírás	708	488	68,93
Egyéb ráfordítások	754	-108	-14,32
Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	98 213	26 864	27,35

