

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2024. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 1174423-20610142
Cg.: 15-09-073868
Bank: 1174423-20610142

Kóhegyi Edit
ügyvezető

Tartalomjegyzék

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

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 Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló közhasznú nonprofit gazdasági társasága.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos) 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek alapján kizárólagos jogot biztosított Társaságunknak oktatással, neveléssel, képzéssel, illetve egyéb munkaerő piaci szolgáltatásokkal kapcsolatos közfeladatok ellátására.

Társaságunk 2023. évi feladatait Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2023 (IV.14.) számú határozatával elfogadott üzleti terve alapján végzi, melynek végrehajtásáról jelen beszámolóban adunk számot.

Társaságunk 2023. évi adózás előtti eredménye 1 251 e Ft nyereség. Bevételeink 90,18%-ban, költségeinek 86,11%-ban realizálódtak a tervezetthez képest, amely egyrészt a hatékony költségracionalizációnak köszönhető, illetve a betervezett de kieső bevételeket betételekötésből származó kamat bevétellel kompenzáltuk.

A 2023. évben nagy hangsúlyt fordítottunk arra, hogy az Élményközpont lehetőségeit megismertessük a nyíregyházi iskolák diákjaival. Ezért nyílt napok keretében márciustól – júniusig összesen 4 intézmény diákjai (81 fő) látogatott meg bennünket. Ezen felül a Nemzeti Tudósképző Akadémia tehetséggondozó programban résztvevő diákjai is éltek a lehetőséggel a jövőbeni együttműködés reményében.

Az érettségi előkészítők, szakkörök, tanulói kísérletek és demonstrációs kísérletek elvégzése mellett, lehetőségük nyílt a diákoknak, hogy sztereo mikroszkóppal tudjanak vizsgálni, valamint a DNS modellek és más bemutató modellek tanulmányozásával, saját tapasztalatot is szerezhettek a sikeres érettségihez. Nagyon jó volt látni, ahogyan a tanulók, ezekhez a nem könnyű tudományokhoz felszabadultan, kötetlen formában közel tudtak kerülni. Ezért kiemelt célunk továbbra is minél több nyíregyházi iskolával megismertetni ezt az új lehetőséget, amely során egyre több diák tud majd saját tapasztalatot szerezni, a kémia és biológia területén, laboratóriumi körülmények között is.

Társaságunk az idei évben bekapcsolódott az általános iskolás gyermekek nyári napközis foglalkoztatásával kapcsolatos feladatok ellátásába is, amely alapján az Élményközpont épületét kihasználva táborozási helyszínt biztosítottunk. Június hónap közepétől elkezdődött a Tudós tábor, amelyből hat turnust valósítottunk meg július végéig. A jelentkezések alapján a tervezett 6 turnusban összesen 66 gyermek vett részt.

Az óvodavezetőkkel történt egyeztetést követően, valamint a szülői igényeket figyelembe véve, az idei év július és augusztus hónapjaiban (a már iskolaérett gyerekek tekintetében) óvoda- iskola előkészítő élményhetek megtartását bonyolítottuk le, kiscsoportos létszámmal, a Gyermek Háza Déli Óvoda két helyszínén, a Kertvárosi Csicsergő és a Székhelyintézményében.

Társaságunk, mint az Élményközpont üzemeltetője fontosnak tartja, hogy tudatos, az energiafelhasználást csökkentő, költségmegtakarítást eredményező intézkedéseivel hozzájáruljon az intézmény fenntartható, gazdaságos működtetéséhez.

1.2 Társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.
Székhelye:	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. 3/7
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 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.

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

2023-ban elvégzett tevékenységek:

Felnőttképzések:

Egyéb alaptevékenység keretében:

- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- Kémia-biológia természettudományos élményhét című kiscsoportos, és Iskolások leszünk című táborok lebonyolítása 23 fő
- Nyári önkormányzati táboroztatás lebonyolítása 66 fő
- Együttműködés a Nyíregyházi Egyetemmel

1.4 Humán erőforrás gazdálkodás

A Társaság székhely változásával a teljes állományi létszám is jelentősen lecsökkent, 2023. évre tervezett 2 fős létszámon belül az ügyvezető, mint vezető beosztású ellátja a felnőttképzési szakmai vezetői munkakört is, illetve 1 fő pénzügyi ügyintéző bérköltése maradt meg.

A gazdasági-pénzügyi feladatokat megbízással 1 fő pénzügyi vezető végezte.

Állománycsoport	2023. terv (fő)	2023. tény (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0	0
Megbízási jogviszony	1	1
Statisztikai állományi létszám összesen	2	2

II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA

2.1. Bevételek alakulása

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Felnőttképzésből származó bevételek	1 000	0	0,00%
<i>Tréningek, egyéb képzések</i>	1 000	0	0,00%
Bérleti díjból származó bevételek	150	74	49,33%
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	4 244	1 201	28,30%
Értékesítés árbevétele	5 394	1 275	23,64%

Felnőttképzés bevétele

2023.évben felnőttképzésből árbevételünk nem származott, a 2023. decemberében aláírt szerződés alapján a Gyermek Háza Déli Óvoda Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése címmel tervezett képzése 2024.évre húzódott.

Bérleti díj bevételek

A létesítmény kihasználtságát bérbeadás útján is hasznosítottuk, melyből 2023. évben 74 e Ft bérleti díj bevételünk származott. A nyári szünetben a táborok a szabad kapacitásunkat lekötötték. Az iskolai tanév kezdetével lehetőség nyílt a természettudományos labor bérbeadására havi rendszerességgel.

Egyéb szolgáltatási díj bevétel

- Az idei évben Társaságunk által üzemeltetett Élményközpont is táboroztatási helyszínt tudott nyújtani a nyári önkormányzati táborok lebonyolításához, melyből 396 e Ft bevételünk származott. A Természettudósok elnevezésű tábor 6 turnusban, 66 gyerek részvételével valósult meg. Turnusonként általában 2 csoportban dolgoztak a gyerekek, akiknek a foglalkozásokat megbízott kémia – biológia szakos tanárok tartották. Összességében a táborozásban részt vett gyermekek száma jelentősen kevesebb volt a tervezett 180 főhöz képest, így bevétele a tervezett 1 844 e Ft-hoz képest 1 448 e Ft-tal maradt el. Az elmaradás oka egyértelműen a turnusonként fel nem töltött, hiányzó létszám, annak ellenére, hogy Társaságunk szerződéses kötelezettségét - a táboroztatásra jelentkezők fogadása és foglalkoztatása – teljeskörűen teljesítette.
- 2023. július 31. - 2023. augusztus 04. között időszakban Iskolások leszünk elnevezésű iskolaelőkészítő tábort szerveztünk 1 turnusban (a már iskolaérett gyerekek tekintetében), a Gyermek Háza Déli Óvoda két helyszínén, a Kertvárosi Csicsergő és a Székhelyintézményében. Az iskolaelőkészítő foglalkozásokra 16 fő jelentkezett, melynek bevétele 560 e Ft a tervezett 2 000 e Ft-tal szemben. Az elmaradás legfőbb oka, hogy a szülők minél olcsóbb táborozási lehetőséget választottak, illetőleg a lebetegedések és lemondások is csökkentették a létszámot.
- 2023. július 31. - 2023. augusztus 04. között időszakban Kémia-biológia természettudományos élményhét elnevezésű foglalkoztatást szervezünk 1 turnusban a Nyíregyházi Egyetemmel együttműködve. A táborban részt vett gyermekek száma 7 fő a tervezett 20 főhöz képest, melynek bevétele 245 e Ft a tervezett 400 e Ft-tal szemben. Az

elmaradás legfőbb oka a családok anyagi helyzete, tekintettel arra, hogy mivel az önkormányzati szervezésű nyári táborok jóval kedvezőbb összegben kerülhetett a szociális alap miatt elérhetővé a szülők számára, így sokan éltek az átjelentkezés lehetőségével.

2.2. Egyéb bevételek alakulása

adatok e Ft

Egyéb bevétel megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. 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%
Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek	360	1	0,28%
<i>Értékesített tárgyi eszköz, immat. javak bevétele</i>	350	0	0,00%
<i>M.n.s. egyéb bevételek</i>	10	1	0,00%
Egyéb bevételek	25 360	25 001	98,58%

Önkormányzati támogatás

A 2023.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évhez hasonlóan 25 000 e Ft támogatást biztosított 2023. évi költségvetéséből. A működési támogatás folyósítására az Önkormányzattal kötött feladatfinanszírozási megállapodásban foglaltak szerint az I. félévre 12 500 e Ft került lehvására, június végén a II. féléves támogatás is átutalásra került. A támogatás célja a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott oktatással, képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátásának finanszírozása, az MTMI Éléményközpont üzemeltetése, illetve Társaságunk működésének támogatása. Ezen belül a támogatás fedezetet nyújt személyi jellegű ráfordításokra – bérköltség, személyi juttatások, bérek járulékai – valamint dologi kiadásokra - anyag-, készletbeszerzések, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, pénzügyi ráfordítások – összegére. Egyéb bevétel 1 e Ft kerekítésekből adódik.

2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Kamatbevételek	0	1 459	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	1 459	0,00%

Folyószámlánkat vezető pénzügyintézettől lekötött betét után 1 459 e Ft kamatbevételeink származott.

Összességében 2023.évben 27 735 e Ft összbevételeink volt, ami a tárgyévre tervezett 30 754 e Ft összbevételeink 90,18%-os teljesülését mutatja.

III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

3.1. Anyagköltség

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Szakmai anyagok beszerzése	200	61	30,50%
Egyéb készletek, anyagok	520	43	8,27%
<i>Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök</i>	<i>150</i>	<i>15</i>	<i>10,00%</i>
<i>Egyéb anyagköltség (tisztítószer, fém bútorzár, lakat, tűzoltó ber., elsőseg.félsz., munkavéd.napló, matrica, csengő)</i>	<i>370</i>	<i>28</i>	<i>7,57%</i>
Közüzemi díjak (vásárolt energia költségei)	0	0	0,00%
Anyagköltség	720	104	14,44%

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségekre tervezett 720 e Ft-ból 2023. évben 104 e Ft került felhasználásra. Mivel 2023. évben felnőttképzésből származó bevételek elmaradtak, ezzel párhuzamosan az anyagköltségek tekintetében is megtakarításunk keletkezett.

Szakmai anyagok

A megrendezett foglalkozások elvégzéséhez szükséges nyomtatvány és irodaszerek beszerzése valósult meg, összege 61 e Ft.

Egyéb készletek, anyagok

A Társaság működési feltételeit biztosító egyéb anyagi eszközök, felszerelések kerültek elszámolásra, 1 db postaláda, illetve tisztítószer, fenntartási anyagok kerültek beszerzésre összesen 43 e Ft összegben.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/2023. terv %
Szállítási költség	0	0	0,00%
Bérleti díjak	350	139	39,71%
Javítás, karbantartás	500	77	15,40%
Kiküldetési költségek	80	20	25,00%
Posta, telekommunikáció	850	385	45,29%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 850	2 668	55,01%
<i>Oktatói díjak</i>	<i>500</i>	<i>165</i>	<i>33,00%</i>
<i>Takarítás, vagyonvédelmi szolgáltatás</i>	<i>500</i>	<i>50</i>	<i>10,00%</i>
<i>Informatikai szolgáltatások</i>	<i>600</i>	<i>615</i>	<i>102,50%</i>
<i>Jogi szolgáltatás</i>	<i>150</i>	<i>81</i>	<i>54,00%</i>
<i>Minőségirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcs.költségek</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100,00%</i>
<i>Egyéb m.n.s. szolgáltatások (munakvéd.tev., könyvvizsgálat, belső ell., munka- és tűzvéd.szakértői tev.)</i>	<i>3 000</i>	<i>1 657</i>	<i>55,23%</i>
Igénybevett szolgáltatások	6 630	3 289	49,61%

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

Bérleti díjak

A bérleti díjak 350 e Ft tervezett összege 39,71%-ban teljesült 139 e Ft összegben. Ezen kiadások között merült fel vízadagoló automata bérleti díja 2 e Ft/hó, software bérleti díj 1 e Ft/hó, gumiszőnyeg éves bérleti díja 105 e Ft, valamint az iskolafelkészítő tábor megszervezéséhez kapcsolódó helyiségbérlet díja 30 e Ft.

Karbantartási díjak

A Báthori utcai épület működtetésével kapcsolatban felmerült karbantartással, állagmegóvással kapcsolatban – mint gépészeti, elektromos hálózat, technológiai berendezések karbantartása, javítása – felmerült költségek a Társaságot terhelik, 2023. évre ezekre 300 e Ft-ot terveztünk, melyből tárgyévben 2 db meghibásodott mosdó csaptelepet kellett cserélni, melynek díja 58 e Ft.

Kiküldetési költségek

Főállású munkavállaló saját gépkocsival történő hivatali munkavégzésének ellátása miatt kiküldetési díjban részesült, melynek összege 20 e Ft.

Posta, telekommunikáció

Posta, telefon, internet szolgáltatás díja összesen 385 e Ft.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások között elszámolt költségek több mint 60%-a egyéb igénybe vett szolgáltatás, 2023.évben elszámolt összege 2 668 e Ft, ami a tervezett érték 55,01%-a. Ezen a költségsoron került elszámolásra munka- és tűzvédelmi szakértői díj 180 e Ft, belső ellenőrzési szolgáltatás 600 e Ft, könyvvizsgálói díj 381 e Ft, tűzoltó készülék ellenőrzés 12 e Ft, DNS, web és email tárhely szolgáltatási díj 96 e Ft, minőségirányítási rendszer online pro csomag díja 100 e Ft, könyvelő program használati díja 274 e Ft, számlázó program frissítés díja 14 e Ft, nyári foglalkozásokhoz kapcsolódó étkeztetési díj 182 e Ft.

Informatikai szolgáltatást átalánydíjas szerződés keretében 50 e Ft/hó összegben vettünk igénybe, amelynek során biztosított a Társaság informatikai rendszerének, számítógépeinek, megújult honlapjának működtetése.

3.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Hatósági, igazgatási szolg.díjak	21	5	23,81%
Illetek, költségterítések, szakhatósági díjak	0	5	0,00%
Felnőttképzési akkreditációs, hatósági díjak	21	0	0,00%
Bankköltségek	200	159	79,50%
Egyéb szolgáltatások	221	164	74,21%

Egyéb szolgáltatások között szerepelnek bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, fizetendő igazgatási szolgáltatási díjak, kötelező kamarai hozzájárulás díja. A költségcsoport 221 e Ft tervezett értékéhez képest az egyéb szolgáltatások 74,21%-ban realizálódtak 164 e Ft összegben.

3.4. ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
ELÁBÉ	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások (továbbhárított távközlési költségek)	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ	0	0	0,00%

Közvetített szolgáltatás 2023. évben nem volt.

2023.évre 7 571 e Ft anyagjellegű ráfordítással terveztünk, ténylegesen 3 557 e Ft kiadásunk keletkezett, ami a költségsor 46,98%-os teljesülését mutatja.

3.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Béreköltség	19 228	19 796	102,95%
Alkalmazottak, megbízottak béreköltsége	19 228	19 796	102,95%
Egyéb személyi jellegű juttatások	820	376	45,85%
Cafetéria	400	353	88,25%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	209	0	0,00%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	211	23	10,90%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0	0,00%
Bérek járulékai	2 600	2 601	100,04%
Szociális h.j.adó, egysz.fogl.közteher	2 600	2 601	136,68%
Személyi jellegű ráfordítások	22 648	22 773	100,55%

A személyi jellegű ráfordítások 2023.éves összege 22 773 e Ft, amely a tervezett 22 648 e Ft 100,55%-a.

Béreköltség

A 2023. évre tervezett béreköltség a tulajdonos által jóváhagyott két főállású dolgozó és egy részmunkaidős felnőttképzési szakmai vezető béréből és juttatásaiból, valamint egy pénzügyi vezető megbízási díjából tevődött össze.

Változás az állományi létszámmal: a részmunkaidős munkavállaló munkaviszonya 2023.02.20-án megszűnt, a felnőttképzési szakmai vezetői feladatkört a továbbiakban az ügyvezető látja el, a 2022.01.31-én módosított munkaszerződése alapján.

A 2023.évre betervezett 10%-os béremelés az elfogadott üzleti terv alapján került végrehajtásra, 2023.01.01-jei visszamenőleges hatállyal.

A nyári iskolai foglalkozások lebonyolításához megbízással foglalkoztatottak részére 347 e Ft került számfejtésre.

Eseti jelleggel egyszerűsített foglalkoztatásban alkalmaztunk munkavállalót takarítási, területrendezési, feladatok elvégzésére, díjazásuk összege 132 e Ft.

Egyéb személyi jellegű kifizetések

2023. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan terveztünk reprezentációs költséggel, illetve a hozzá kapcsolódó közteherrel összesen 209 e Ft összegben. 2023.évben ilyen kiadásunk nem merült fel, céges telefonhoz kapcsolódó juttatás adókötelezettsége 15 e Ft.

Cafetéria juttatásra az idei évben bruttó 200 e Ft/fő került tervezésre a hozzá kapcsolódó járulékokkal együtt, kifizetésére II. félévben került sor.

Bérbjárulék

A bérbjárulékok összege a béreköltséggel arányosan alakult. A bérbjárulékok összege 100,04%-ban, 2 600 e Ft tervezett értékéhez képest 2 601 e Ft összegben teljesültek. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak közterhe is a soron jelenik meg, melynek összege 25 e Ft. A költségek

3.6. Értécsökkenés alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Értécsökkenési leírás	500	163	32,60%
Értécsökkenési leírás	500	163	32,60%

Értécsökkenési leírást terveztünk 500 e Ft összegben, amelyből 2023.évben 163 e Ft került elszámolásra. A Társaság használatában már meglévő és még értékkel bíró immateriális és tárgyi eszközök 2023.évi elszámolt amortizációja 163 e Ft.

3.7. Egyéb ráfordítások

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Késedelmi kamatok, pótlékok	0	0	0,00%
Káreseményekhez kapcs. ráfordítások	0	0	0,00%
Terven felüli értécsökkenési leírás	0	0	0,00%
Értékvesztés	0	0	0,00%
Adók, illetékek	35	-10	-28,57%
Értékesített tárgyi eszk KSZÉ	0	0	0,00%
Céltartalék képzés	0	0	0,00%
Egyéb., m.n.s. ráfordítások	0	1	0,00%
Egyéb ráfordítások	35	-9	-25,71%

Egyéb ráfordítások között 35 e Ft-ot terveztünk adójellegű fizetési kötelezettség teljesítése miatt, tényleges összege -9 e Ft, amely a helyi iparüzési adó túlfizetését tartalmazza.

3.8. Pénzügyi műveletek ráfordítása

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

Össességében a költségeink a tervezett 30 754 e Ft-tal szemben 26 484 e Ft, amely 86,12%-os teljesítést mutatnak.

3.9. Eredmény alakulása

A Társaság 2023. évi adózás előtti eredménye pozitív, 1 251 e Ft, a nullszaldós tervezettel szemben. Társasági adófizetési kötelezettségünk 6 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételeinek arányában mentességet vehettünk igénybe. A Társaság 2023.évi adózott eredménye 1 245 e Ft.

	Megnevezés	2023. terv e Ft	2023.tény e Ft	2023. tény/ 2023. terv %
I.	Értékesítés árbevétele	5 394	1 275	23,64%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 360	25 001	98,58%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	7 571	3 557	46,98%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 648	22 773	100,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	500	163	32,60%
VII.	Egyéb ráfordítások	35	-9	-25,71%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	-208	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	0	1 459	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	0	1 459	0,00%
C	Adózás előtti eredmény (A+B)	0	1 251	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	6	0,00%
D	Adózott eredmény (+C-X)	0	1 245	0,00%

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2023. 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)	500	0	337
2.	I. IMMATERIALIS JAVAK	314	0	257
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	186	0	80
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZUGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	28 881	0	30 207
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	479	0	0
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	28 395	0	30 207
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	60	0	152
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	29 441	0	30 696
FORRÁSOK				
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	27 456	0	28 701
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 960	0	24 456
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 496	0	1 245
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	1 761	0	1 755
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 761	0	1 755
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	224	0	240
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	29 441	0	30 696

Nyíregyháza, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	1 793		1 275
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	32 758		25 001
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	6 760		3 557
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 724		22 773
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	488		163
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	-108		-9
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleteti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	7 687		-208
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			1 459
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			1 459
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	7 687		1 251
X.	Adófizetési kötelezettség	191		6
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	7 496		1 245

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adósz. 15-16-17-18-19-20.
Bánlói közp. 1-12-13-14-15-16-17-18-19-20.
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT
NONPROFIT KFT.

2023. évi egyszerősített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2024. március 31.

.....
Kőhegyi Edit
ügyvezető



NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 14644670-2-15
Céginformációk: 14644670-2-15
Bank: 112402020618142

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	18
1. A társaság bemutatása.....	18
2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2023. évben végzett tevékenységei.....	19
3. A számviteli politika főbb vonásai.....	19
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	21
1. Kiegészítő adatok a 2023. évi mérleghez	21
Eszközök	21
Források	22
2. Kiegészítő adatok a 2023. évi eredménykimutatáshoz	24
2023. évi bevételek	24
2023. évi költségek, ráfordítások	26
3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2023-as évben	28
4. 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:	Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Báthori u.20.
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/a7
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Könyvvizsgáló:	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.

Alapító:

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	3 000	100
Ö s s z e s e n :	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 2023. 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 2023. évre elfogadott üzleti tervben meghatározott irányvonal mentén alakult a gazdálkodás, amely a kialakult kedvezőtlen gazdasági viszonyok ellenére is pozitív eredményességgel zárult.

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022. január 01-től üzemelteti az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” című projekt keretében került megvalósításra.

2023-ban elvégzett tevékenységek:

- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- nyári önkormányzati táboroztatás
- Kémia-biológia természettudományos élményhét című kiscsoportos, és Iskolások leszünk elnevezésű iskolaelőkészítő táborok lebonyolítása

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2023-as 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**

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 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. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

- **Jelentős összegű hiba**

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

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

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

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

Nem volt.

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II./1. Kiegészítő adatok a 2023. 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): 30.696 e Ft (2022: 29.441 e Ft)

Befektetett eszközök: 337 e Ft (2022: 500 e Ft)

Immateriális javak: 257 e Ft (2022: 314 e Ft)

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	695	0	0	695	314	0	57	257
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	695	0	0	695	314	0	57	257

2023.évben az immateriális javak állománya nem változott.

Tárgyi eszközök: 80 e Ft (2022: 186 e Ft)

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	966	0	58	908	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 639	0	659	3 980	186	0	106	80
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 605	0	717	4 888	186	0	106	80

A feleslegessé vált, elhasználódott, elavult, gazdaságosan nem javítható irodai és egyéb eszközöket leselejteztük. A selejtezett eszközök mindegyike korábban 0 Ft-ra leírt tárgyi eszköz, kivezetett bruttó érték és elszámolt amortizáció: 717 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft.

Forgóeszközök: 30.207 e Ft (2022: 28.881 e Ft)

Készletek: 0 e Ft. (2022: 7 e Ft)

Az áruk között előző évben betétdíjas göngyöleg értéke szerepel.

Követelések: 0 e Ft (2022: 479 e Ft)

Vevőkövetelések állománya: 0 e Ft (2022: 0 e Ft)

Vevőkövetelés tárgyevi záró állománya nem volt.

Egyéb követelések állománya: 0 e Ft (2022: 479 e Ft)

Év végén egyéb követeléseket nem tartunk nyilván.

Pénzeszközök: 30.207 e Ft (2022: 28.395 e Ft)

Pénztárak: 59 e Ft (2022: 6 e Ft)

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

Bankszámlák: 30.148 e Ft (2022: 28.389 e Ft)

A Társaságnak egy bankszámlával és egy felnőttképzési letéti számlával rendelkezik.

A Társaság pénzforgalmi számlájának záró egyenlege: **2.898 e Ft**, letéti számla egyenlege: **1.250 e Ft**, lekötött betétállomány **26.000 e Ft**.

Aktív időbeli elhatárolások: 152 e Ft (2022: 60 e Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 72 e Ft (2022: 0 Ft)

Lekötött betét kamat 2023.évre eső elhatárolt összege 47 e Ft, 2023.évi bérleti díj 25 e Ft.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 80 e Ft. (2022: 60 e Ft)

Aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek:

- dns, web és email szolgáltatás díja 66 e Ft
- programhasználati díj: 14 e Ft

FORRÁSOK: 30.696 e Ft (2022: 29.441 e Ft)

Saját tőke: 28.701 e Ft (2022: 27.456 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: **24.456 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Adózott eredmény: 1.245 e Ft (2022: 7.496 e Ft)

Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: 1.245 e Ft. (2022: 7.496 e Ft).

Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft (2022: 0 e Ft). Az eredmény alakulásának részletes elemzése az eredménykimutatáshoz tartozó kiegészítések részénél található meg.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 1.755 e Ft (2022: 1.761 e Ft)

Egyéb adó- és járulékkötelezettséghez kapcsolódó tételeket 1.749 e Ft összegben mutatunk ki a mérlegben, társasági adófiz.kötelezettség: 6 e Ft.

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

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 1.755 e Ft (2022: 1.761 e Ft)

A szállítói kötelezettségek állománya 0 e Ft. (2022: 34 e Ft)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

SZJA kötelezettség

1.755 e Ft (2022: 1.727 e Ft)

TB járulék, szocho adó:

193 e Ft

Jövedelemelszámolás

424 e Ft

Társasági adó:

922 e Ft

Helyi iparüzési adó

6 e Ft

Vevőktől kapott előleg:

10 e Ft

200 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 240 e Ft (2022: 224 e Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

0 e Ft (2022: 0 e Ft)

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 240 e Ft (2022: 224 e Ft)

Ezen a mérlegsoron a 2024. évben számlázott, 2023-as évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki:

- szőnyeg bérlet, tisztítás díj 25 e Ft

- informatikai rendszertámogatás: 50 e Ft

- belső ellenőrzési feladatok díja 150 e Ft

- tűz- és munkavédelmi feladatok díja 15 e Ft.

Halasztott bevételek: 0 e Ft (2022: 0 e Ft)

Halasztott bevételt az előző években lezárult támogatások miatt nem tartunk nyilván.

II./2. Kiegészítő adatok a 2023. évi eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

2023. 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	1 793	1 275	71,11	5 394	23,64
II.	Aktivált saját telj. értéke	0	0		0	-
III.	Egyéb bevételek	32 758	25 001	76,32	25 360	98,58
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 760	3 557	52,62	7 571	46,98
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19 724	22 773	115,46	22 648	100,55
VI.	Értékcsökkenési leírás	488	163	33,40	500	32,60
VII.	Egyéb ráfordítások	-108	-9	8,33	35	-25,71
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-VII)	7 687	-208	-2,71	0	0,00

Értékesítés árbevétele: 1.275 e Ft (2022: 1.793 e Ft, üzleti terv 91,15%-a)

	Bevétel jogcíme	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Alaptevékenység keretében	1 793	1 275	71,1	5 244	24,3
2.	Felnőttképzés bevétele	1 167	0	0,0	1 000	0,0
3.	Támogatott OKJ-s képzések saját megvalósítás	0	0	-	0	0,0
4.	Támogatott informatikai képzések	0	0	-	0	0,0
5.	Egyéb támogatott képzések	367	0	0,0	0	-
6.	Nem támogatott képzések	0	0	-	0	-
7.	Egyéb képzések, tréningek	800	0	0,0	0	-
8.	Nyári foglalkozások bevétele	276	1 201	435,1	0	-
9.	Bérleti díj és egyéb bevételek	300	74	24,7	0	-
10.	Egyéb szolgáltatási díj bevétel	50	0	0,0	4 244	0,0
11.	Vállalkozási tevékenység keretében	0	0	-	150	0,0
12.	Nem támogatott OKJ-s képzések	0	0	-	0	-
13.	Egyéb képzések, szakmai szolgáltatások	0	0	-	0	-
14.	Bérleti díjak, egyéb szolgáltatások	0	0	-	150	0,0
15.	Összesen értékesítés árbevétele (alap- és vállalkozási tevékenység együtt)	1 793	1 275	71,1	5 394	23,6

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek kimutatása:

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyírvv Nonprofit Kft.	396	Nyári táborozás	20	Parkolójegy vásárlás

Egyéb bevételek: 25.001 e Ft (2022:32.758e Ft, az üzleti terv 101,44%-a)

Összesen támogatásjellegű bevétel 2023-ban: 25.000 e Ft (2022: 25.000 e Ft)

Önkormányzati működési támogatás: 25.000 e Ft (2022:25.000 e Ft, előző évi 100%-a)

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

2023. évi költségek, ráfordítások

Anyagiilegű ráfordítások: 3.557 e Ft (2022:6.760 e Ft, az üzleti terv 46,98 %-a)

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása 2023. évben:

Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv	Üzleti terv %-ában
Anyagköltség alaptevékenység érdekében:	439	104	23,7	720	14,4
Anyagköltség vállalkozási tevékenység érdekében	0	0	0,0	0	-
Anyagköltség összesen	439	104	23,7	720	14,4
Igénybe vett szolgáltatások alaptev. érd.	6 071	3 289	54,2	6 630	49,6
Igénybe vett szolgáltatások váll.tev. érd.	0	0	0,0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	6 071	3 289	54,2	6 630	49,6
Egyéb szolgáltatások alaptev. érd.:	200	164	82,0	221	74,2
Egyéb szolgáltatások:	0	0	-	0	-
Egyéb szolgáltatások összesen:	200	164	82,0	221	74,2
ELABÉ, közvetített szolgáltatások értéke	50	0	0,0	0	-
Összesen anyagjellegű ráfordítások	6 760	3 557	52,6	7 571	47,0
<i>Ebből alaptevékenységhez kapcsolódó költségek:</i>	<i>6 760</i>	<i>3 557</i>	<i>52,6</i>	<i>7 571</i>	<i>47,0</i>
<i>Ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>

Személyi jellegű ráfordítások: 22.773 e Ft (2022:19.724 e Ft, az üzleti terv 100,55%-a)

	Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv összege (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Béreköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	17 215	19 796	115,0	19 228	103,0
2.	Béreköltség váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	-	0	-
3.	Béreköltség összesen	17 215	19 796	115,0	19 228	103,0
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptev. *	264	376	142,4	820	45,9
5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések váll.tev.	0	0	0,0	0	-
6.	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	264	376	142,4	820	45,9
7.	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	2 245	2 601	115,9	2 600	100,0
8.	Járulékok váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	0,0	0	-
9.	Járulékok összesen	2 245	2 601	115,9	2 600	100,0
10.	Összesen személyi jellegű ráfordítások	19 724	22 773	115,5	22 648	100,6

A személyi jellegű ráfordítások 15,5%-kal magasabb volt az előző évtől, 0,6%-kal a tervezettől, melynek oka a minimálbér és infláció emelkedés.

Értékcsökkenési leírás: 163 e Ft (2022: 488 e Ft, üzleti terv 32,6 %-a)

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere lineárisan, a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2.sz. mellékletében meghatározott leírási kulcsokkal történt. 2023-ban beszerzés nem volt, a meglévő eszközök után 163 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások: -9 e Ft (2022: -108 e Ft)

Egyéb ráfordítások jogcímenként:

- helyi iparüzési adó túlfizetés: -10 e Ft
- egyéb: 1 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -208 e Ft (2022: 7.687 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)

Pénzügyi műveletek bevételei: 1.459 e Ft (2022: 0 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 e Ft. (2022: 0 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE: 1.459 e Ft

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 1.251 e Ft

Társasági adóalap módosító tételek:

- | | |
|----------------------|----------|
| - csökkentő tételek: | 163 e Ft |
| - növelő tételek: | 163 e Ft |

Módosított társasági adóalap: 1.251 e Ft

Társasági adó (9%): 113 e Ft

Adómentes rész (a kedvezményezett tevékenység bevételeinek aránya a teljes bevételhez viszonyítva: 94,69% 107 e Ft

2023. évi társasági adó: 6 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY: 1 245 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 eredménytartalékba helyezésével kerül átvezetésre.

II/3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2023-as évben

Bevételek alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				
	2022. évi		2023. évi		2022. évi		2023. évi		2022. évi		2023. 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)	
Értékesítés árbevétele	1 793	5 394	1 275	23.64	0	0	0	0	1 793	5 394	1 275	23.64	
felnőttképzés bevétele	1 167	1 000	0	0.00	0	0	0	0	1 167	1 000	0	0.00	
támogatott OKJ-s képzések	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	-	
támogatott IKT képzések	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	-	
tréningek, egyéb képzések	1 167	1 000	0	0.00	0	0	0	0	1 167	1 000	0	0.00	
bérleti díjbevételek	300	150	74	49.33	0	0	0	0	300	150	74	49.33	
egyéb szolgáltatások	276	4 244	1 201	28.30					276	4 244	1 201	28.30	
egyéb árbevételek	50	0	0	-	0	0	0	0	50	0	0	-	
Egyéb bevételek	32 758	25 000	25 001	100.00	0	0	0	0	32 758	25 000	25 001	100.00	
Önkormányzati mük.támogatás	25 000	25 000	25 000	100.00					25 000	25 000	25 000	100.00	
GINOP-5.1.4 tranzitprojekt bevétele	0	0	0	-					0	0	0	-	
egyéb bevételek	7 758	0	1	-					7 758	0	1	-	
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-					0	0	0	-	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	34 551	30 394	26 276	86,45	0	0	0	0	34 551	30 394	26 276	86,45	

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

Költségek, ráfordítások költségmeneként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2022. évi		2023. évi		2022. évi		2023. évi		2022. évi		2023. 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)
Anyagjellegű ráfordítások	6 760	7 571	3 557	46,98	0	0	0	0	6 760	7 571	3 557	46,98
Anyagköltség	439	720	104	14,44	0	0	0	0	439	720	104	14,44
Közüzemi díjak	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	-
Szakmai anyag	92	200	83	41,50	0	0	0	0	92	200	83	41,50
Egyéb anyagköltség	347	520	21	4,04	0	0	0	0	347	520	21	4,04
Igénybevett szolgáltatások	6 071	6 630	3 289	49,61	0	0	0	0	6 071	6 630	3 289	49,61
Távhődíj	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	-
Karbantartási költség	419	500	77	15,40	0	0	0	0	419	500	77	15,40
Bérelti díjak	132	350	139	39,71	0	0	0	0	132	350	139	39,71
Posta-telekommunikáció	627	850	385	45,29	0	0	0	0	627	850	385	45,29
Takarítás, biztonsági őrzés	295	500	50	10,00	0	0	0	0	295	500	50	10,00
Oktatói díjak	554	500	265	53,00	0	0	0	0	554	500	265	53,00
Jogi, informatikai szolgáltatás	148	750	695	92,67					148	750	695	92,67
Egyéb igénybevett szolg.	3 896	3 180	1 678	52,77	0	0	0	0	3 896	3 180	1 678	52,77
Egyéb szolgáltatások	200	221	164	74,21	0	0	0	0	200	221	164	74,21
Közv. szolgáltatások, ELÁBÉ	50	0	0	-	0	0	0	0	50	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	19 724	22 648	22 773	100,55	0	0	0	0	19 724	22 648	22 773	100,55
Bérlőköltség	17 215	19 228	19 796	102,95	0	0	0	0	17 215	19 228	19 796	102,95
Egyéb személyi jell. juttatások	264	820	376	45,85	0	0	0	0	264	820	376	45,85
Bérfelrakások	2 245	2 600	2 601	100,04	0	0	0	0	2 245	2 600	2 601	100,04
Értéksökkenési leírás	488	500	163	32,60	0	0	0	0	488	500	163	32,60
Egyéb ráfordítások	-108	35	-9	-25,71	0	0	0	0	-108	35	-9	-25,71
Pénzügyi műv. Ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	-
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	26 864	30 754	26 484	86,12	0	0	0	0	26 864	30 754	26 484	86,12

Eredménykimutatás alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Eredménykimutatás sorai	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi		Üzleti terv %- ában	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi		Üzleti terv %- ában	2022. évi tény (e Ft)	2023. 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	1 793	5 394	1 275	23,64	0	0	0	0,00	1 793	5 394	1 275	23,64
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	32 758	25 360	25 001	98,58	0	0	0	-	32 758	25 360	25 001	98,58
IV. Anyagjellegű ráfordítások	6 760	7 571	3 557	46,98	0	0	0	0,00	6 760	7 571	3 557	46,98
V. Személyi jellegű ráfordítások	19 724	22 648	22 773	100,55	0	0	0	0,00	19 724	22 648	22 773	100,55
VI. Értékesítői leírás	488	500	163	32,60	0	0	0	-	488	500	163	32,60
VII. Egyéb ráfordítások	-108	35	-9	-25,71	0	0	0	-	-108	35	-9	-25,71
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	7 687	0	-208	0,00	0	0	0	0,00	7 687	0	-208	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	1 459	-	0	0	0	-	0	0	1 459	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	1 459	-	0	0	0	-	0	0	1 459	-
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	7 687	0	1 251	0,00	0	0	0	0,00	7 687	0	1 251	-
X. Adófizetési kötelezettség	191	0	6	-	0	0	0	-	191	0	6	-
D. Adózott eredmény (±C-X)	7 496	0	1 245	0,00	0	0	0	0,00	7 496	0	1 245	-

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

A vagyoni helyzet alakulása 2023. évben

Eszközök összetétele

adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	500	1,70	337	1,10	67,40
Immateriális javak	314	1,07	257	0,84	81,85
Tárgyi eszközök	186	0,63	80	0,26	43,01
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	28 881	98,10	30 207	98,41	104,59
Készletek	7	0,02			
Követelések	479	1,63			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	28 395	96,45	30 207	98,41	106,38
Aktív időbeli elhatárolások	60	0,20	152	0,50	253,33
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	29 441	100,00	30 696	100,00	104,26

Források összetétele

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	27 456	93,26	28 701	93,50	104,53
Jegyzett tőke	3 000	10,19	3 000	9,77	100,00
Jegyzett de be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	16 960	57,61	24 456	79,67	144,20
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	7 496	25,46	1 245	4,06	16,61
Céltartalékok					
Kötelezettségek	1 761	5,98	1 755	5,72	99,66
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	5,98	1 755	5,72	99,66
Passzív időbeli elhatározások	224	0,76	240	0,78	107,14
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	29 441	100,00	30 696	100,00	104,26

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	314	62,80	257	76,26	81,85
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök	186	37,20	80	23,74	43,01
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	186	37,20	80	23,74	43,01
Beruházások, felújítások					
Befektetett pénzügyi eszközök					
Egyéb tartós részesedés					
Befektetett eszközök összesen	500	100,00	337	100,00	67,40

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	7	0,02			
Anyagok					
Áruk	7	0,02			
II. Követelések	479	1,66			
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból					
Egyéb követelések	479	1,66			
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	28 395	98,32	30 207	100,00	106,38
Pénztár, csekkek	6	0,02	59	0,20	983,33
Bankbetétek	28 389	98,30	30 148	99,80	106,20
Forgóeszközök összesen	28 881	100,00	30 207	100,00	104,59

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	60	100,00	152	100,00	253,33
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	60	100,00	152	100,00	253,33

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	10,93	3 000	10,45	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	16 960	61,77	24 456	85,21	144,20
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	7 496	27,30	1 245	4,34	16,61
Saját tőke összesen	27 456	100,00	28 701	100,00	104,53

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	100,00	1 755	100,00	99,66
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	34	1,93			
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 727	98,07	1 755	100,00	101,62
Kötelezettségek összesen	1 761	100,00	1 755	100,00	99,66

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	224	100,00	240	100,00	107,14
Halasztott bevételek					
Passzív időbeli elhatárolások	224	100,00	240	100,00	107,14

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	479	0	27,20	0,00	0,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	1 761	1 755	5,98	5,72	95,58
	Eszközök összesen	29 441	30 696			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	7 687	-208	436,51	-11,85	-2,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	0	0	0,00	0,00	0,00
	Nettó árbevétel	1 793	1 275			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	17	17	0,92	1,74	190,05
	Anyagjellegű ráfordítások	6 760	3 557			

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	28 881	30 207	1640,03	1721,20	104,95
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755			
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	28 874	30 207	1639,64	1721,20	104,97
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	28 395	30 207	1612,44	1721,20	106,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	28 395	30 207	1612,44	1721,20	106,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755			

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	7 496	1,51	1 245	976,47
	Nettó árbevétel/1000	4 964		1	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	7 496	25,46	1 245	4,06
	Mérleg főösszeg	29 441		30 696	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	7 496	27,30	1 245	4,34
	Saját tőke	27 456		28 701	

Költségszerkezet alakulása 2023. évben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	1 793	5,19	1 275	4,85
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 793	5,19	1 275	4,85
Egyéb bevétel	32 758	94,81	25 001	95,15
Összes bevétel	34 551	100,00	26 276	100,00
Anyagköltség	439	1,27	104	0,40
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 071	17,57	3 289	12,52
Egyéb szolgáltatások értéke	200	0,58	164	0,62
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50	0,14	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	6 760	19,57	3 557	13,54
Béreköltség	17 215	49,82	19 796	75,34
Személyi jellegű egyéb kifizetések	264	0,76	376	1,43
Bérfelárak	2 245	6,50	2 601	9,90
Személyi jellegű ráfordítások	19 724	57,09	22 773	86,67
Értékcsökkenési leírás	488	1,41	163	0,62
Egyéb ráfordítások	-108	-0,31	-9	-0,03
Összes költség és ráfordítás	26 864	77,75	26 484	100,79
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 687	22,25	-208	-0,79

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és költségei 2023. évben

adatok forintban

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifiz. javadalmazás Ft	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	10 340	cafetéria	200
Felügyelő bizottság elnöke	0	-	0
Felügyelő bizottság tagok (2 fő)	0	-	0
Összesen	10 340		200
Vezető tisztségviselőnek, 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.

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységüket díjazás nélkül látják el.

Felügyelőbizottság Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1-től 2 éves időtartamig:

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

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 „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	2022. év (fő)	2023. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	1	0
Megbízási jogviszony	1	1
Statisztikai állományi létszám összesen	3	2

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

Állománycsoport	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	14 726	17 049
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 490	2 747
Összesen	17 216	19 796

A tárgyévben személyi jellegű egyéb kifizetések jogcímenként:

Költségnemek	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
SZÉP kártya juttatás	0	313
Táppénz hozzájárulás	0	0
Reprezentációs költségek	202	17
Munkába járás költségtérítése	0	0
Saját személygépkocsi használat	0	0
Természetbeni juttatások adókötelezettsége	60	46
Megélhetési támogatás GINOP	0	0
Összesen	262	376

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 (2023. december 31.)

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	500	337
	I. Immateriális javak	314	257
	II. Tárgyi eszközök	186	80
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	28 881	30 207
	I. Készletek	7	0
	II. Követelések	479	0
	III. Értékpapírok	0	0
	IV. Pénzeszközök	28 395	30 207
C.	Aktív időbeli elhatárolások	60	152
Eszközök összesen		29 441	30 696
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	27 456	28 701
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	16 960	24 456
	III. Lekötött tartalék	0	0
	IV. Értékelési tartalék	0	0
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	7 496	1 245
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	1 761	1 755
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755
G.	Passzív időbeli elhatárolások	224	240
Források összesen		29 441	30 696

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2023. 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.	1 793	1 275	0	0	1 793	1 275
2.			0	0	0	0
3.	32 758	25 001	0	0	32 758	25 001
	0	0	0	0	0	0
	25 000	25 000	0	0	25 000	25 000
4.	0	1 459	0	0	0	1 459
5.	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
A.	34 551	27 735	0	0	34 551	27 735
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	34 551	26 275	0	0	34 551	26 275
5.	6 760	3 557	0	0	6 760	3 557
6.	19 724	22 773	0	0	19 724	22 773
	7 097	10 340	0	0	7 097	10 340
7.	488	163	0	0	488	163
8.	-108	-9	0	0	-108	-9
9.	0	0	0	0	0	0
B.	26 864	26 484	0	0	26 864	26 484
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	26 700	26 484	0	0	26 700	26 484
C.	7 687	1 251	0	0	7 687	1 251
10.	191	6	0	0	191	6
D.	7 496	1 245	0	0	7 496	1 245
Tájékoztató adatok						
A						
B	25 000	25 000			25 000	25 000
C	0	0			0	0
D						
E						
F					0	0

Szervezet azonosító adatai

Név: Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kóhegyi Edit Zsuzsanna ügyvezető

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Foglalkoztatások 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 (Ft.)

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- ✓ pályakezdők, munkavállalók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 81 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A képzéseinkben egyéb kompetenciákat fejlesztő foglalkozáson, egyéb képzésben összesen 81 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	26.700	26.484

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2023. évben

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	6.480	10.340
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	617	0
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7.097	0

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2023. évben

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	34.551	30.754
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	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	34.551	30.754
H. Összes ráfordítás (kiadás)	26.864	26.484
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	19.724	22.773
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	26.700	26.484
K. Adózott eredmény	7.496	1.245
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X

Támogatások kimutatása 2023. évben

Önkormányzati működési támogatás:

25.000 e Ft (2022:25.000 e Ft)

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

e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2023-ban átutalt működési támogatás	2024-ben átutalt működési támogatás	Elszámolt működési támogatás
a	b	c	f(=e)
Nyíregyháza	25 000	25 000	25 000

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

Költségtípus	2022. évi összeg (e Ft)	2023. évi összeg (e Ft)	2023. évi %- ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %- ában
Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:					
Szakmai anyagok költsége	92	83	90,22	200	41,50
Közüzemi díjak	0	0	0,00	0	0,00
Egyéb anyagköltség	347	21	6,05	520	4,04
Anyagköltség összesen	439	104	23,69	720	14,44
Posta-telekommunikáció	627	385	61,40	850	45,29
Távhódíj	0	0	0,00	0	0,00
Oktatói díjak	554	265	47,83	500	0,00
Bérleti díjak	132	139	-	350	39,71
Informatikai szolgáltatások	920	615	66,85	600	102,50
Jogi szolgáltatás	148	80	54,05	150	53,33
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 690	1 805	48,92	4 180	43,18
Igénybevett szolgáltatások összesen	6 071	3 289	54,18	6 630	49,61
Bankköltség	168	159	94,64	221	71,95
Biztosítási díjak	14	0	0,00	0	0,00
Egyéb szolgáltatások	18	5	27,78	0	0,00
Egyéb szolgáltatások összesen	200	164	82,00	1 268	12,93
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	50	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	6 760	3 557	52,62	7 571	46,98
Béreköltség	17 215	19 796	114,99	19 228	102,95
Személyi jellegű egyéb kifizetések	264	376	142,42	820	45,85
Járulékok	2 245	2 601	115,86	2 600	100,04
Személyi jellegű ráfordítások összesen	19 724	22 773	115,46	22 648	100,55
Értéksökkenési leírás	488	163	33,40	500	32,60
Egyéb ráfordítások	-108	-9	8,33	35	-25,71
Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	26 864	26 484	98,59	30 754	86,12

Költségtípus	2022. évi összeg (e Ft)	2023. évi összeg (e Ft)	2023. évi %- ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
Béreköltség	17 215	19 796	114,99	19 228	102,95
Személyi jellegű egyéb kifizetések	264	376	142,42	820	45,85
Járulékok	2 245	2 601	115,86	2 600	100,04
Személyi jellegű ráfordítások összesen	19 724	22 773	115,46	22 648	100,55



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 30 696 E Ft, az adózott eredmény 1 245 E Ft (nyereség) -, 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 2023. 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 továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 könyvvizsgálatáért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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.



PV AUDIT **KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.**

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

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 felel 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk 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.



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítására, 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 tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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.

Nyíregyháza, 2024. március 31.
PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Tulajdonosi szám: 11494399-2-15

.....
Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
Tulajdonosi szám: 002059

.....
Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részleteire bontva, se szöveggörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.