**…/2016. (V.19.) Kt. számú határozattervezet melléklete**

**NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI**

**KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

**4400 Nyíregyháza, Dugonics u. 10-12.**

**Cégjegyzékszám: 15-09-072924**

**Statisztikai számjel: 15380549-8532-572-15**

**2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2016. április 30.

…..………………………………..

Gaszperné Román Margit

ügyvezető



**NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI**

**KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

**4400 Nyíregyháza, Dugonics u. 10-12.**

**Cégjegyzékszám: 15-09-072924**

**Statisztikai számjel: 15380549-8532-572-15**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI**

**KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

**2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Kelt: Nyíregyháza, 2016. április 30.

………………..………………………………………………………….

Gaszperné Román Margit

ügyvezető

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**1. A társaság bemutatása:**

**a társaság adatai**

**Cégnév:** Nyírségi Szakképzés-szervezési Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** Nyírszakképzés Nonprofit Kft.

**Székhely:** 4400 Nyíregyháza, Dugonics u. 10-12.

**A társaság telephelyei:** a társasági szerződés szerint a partnerintézmények székhelye és telephelyei

**Levelezési cím:** 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.

**Honlap:** www.nyirszakkepzes.hu

**Adószám:** 14380549-1-15

**Cégjegyzékszám:** 15-09-072924

**Statisztikai számjel:** 14380549-8532-572-15

**Alapítás éve:** 2008

**ÁFA- alanyiság:** a Társaság nem alanya az ÁFA-nak

**Törzstőke:** 3 000 000 Ft

**A Társaság tulajdonosai:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tulajdonos | Törzsbetét összege | Szavazati arány |
| Balkány Város Önkormányzata | 100 000 Ft | 3,33% |
| Besztereci Helyi Jóléti Szolgálat Alapítvány | 100 000 Ft | 3,33% |
| Nagykálló Város Önkormányzata | 410 000 Ft | 13,67% |
| Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata | 930 000 Ft | 31,00% |
| Nyíregyházi Egyetem | 110 000 Ft | 3,67% |
| Tiszavasvári Város Önkormányzata | 360 000 Ft | 12,00% |
| Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. | 990 000 Ft | 33,00% |
| Jegyzett tőke összesen: | 3 000 000 Ft | 100,00% |

**A vállalkozás képviseletére jogosult személy(ek) neve és székhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:** Gaszperné Román Margit, 4431 Nyíregyháza, Sikló u. 3.

**A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:** Kutykó Róbert 175893

**Könyvvizsgáló:** TAX-CONTIR Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. MKVK. nyilv.száma: 000666, Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, MKVK. tagszáma: 001965

**A társaság tevékenységi köre:**

A Társaság fő tevékenysége: 8532 Szakmai középfokú oktatás

Cél szerinti közhasznú közszolgáltató tevékenysége:

* szakmai középfokú oktatás
* általános középfokú oktatás
* felső szintű nem felsőfokú oktatás
* máshová nem sorolt egyéb oktatás

Általános közhasznú, közszolgáltató tevékenységek:

* sport, szabadidős képzés
* kulturális képzés
* oktatást kiegészítő tevékenység.

A Társaság vállalkozási tevékenységet kizárólag közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezheti. Vállalkozási tevékenységet 2015-ben nem végeztünk.

**2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, valamint a tárgyévben végzett főbb tevékenységek**

A Társaság alapvető feladata, hogy a szakképzési, köznevelési és felnőttképzési törvénynek megfelelően közreműködjön a fenntartók képzési szerkezetének működtetésében, korszerűsítésében, a szakmai oktatás színvonalának emelésében, valamint a térségi foglakoztatási arány bővítésében, a foglalkoztatási igényeknek megfelelő szakképzés feltételeinek javításával.

Az új szakképzési törvénnyel erőteljes változások indultak meg a szakképzés területén, a lényeges változások 2015-re lezajlottak, és nagymértékben érintették a TISZK-ként működő, szakképzés-szervezési feladatokat ellátó Nyírszakképzés Nonprofit Kft-t is. A korábbi években végzett feladataink túlnyomó része közvetlenül az NGM-hez, a 2015-ben létrejött szakképzési centrumokhoz ill. a kamarákhoz került át. A feladatok csökkenésével párhuzamosan a gazdálkodást is szűkítettük, amely egyértelműen megjelenik a gazdálkodás sarokszámaiban is, ez a folyamat 2015-ben tisztult le teljesen, mostanra sikerült a szervezetet minimális költségszintű működésre állítani. A feladatokhoz rendeltük a humán erőforrást is, az ügyvezetésen kívül már csak egy fő részmunkaidős alkalmazott volt az állományunkban. A tervezett költségvetésünket ugyanakkor módosította a TÁMOP-4.1.1-F projekt, amelyet a Nyíregyházi Egyetemmel (a megvalósításkor még Nyíregyházi Főiskolával) közösen valósítottunk meg 2015. őszén.

Kiemelt feladatunk a TÁMOP-2.2.3 projekt eredményeinek fenntartása, ebből eredően 2015-ben megküldtük a 4. projektfenntartási jelentést, melyet elfogadtak. A projekt fenntartási időszaka a beszámoló megküldésével egy időben fejeződik be. A fenntartási időszakban az alábbi közösségi feladatokat láttuk el:

* A partnerintézmények segítségével szerveztük és valósítottuk meg a „TISZK közösség” rendezvényeket: a Föld napja alkalmából 2015-ben már ötödik alkalommal szerveztük meg a GREEN TISZK környezettudatos gondolkodásmódot fejlesztő vetélkedőt, melyen 9 iskolából - 10 csapat – 49 fő vett részt.
* A kamara által szervezett „Mi a pálya?” elnevezésű pályaorientációs rendezvény szakmai bemutatóinak megtartását vállaltuk a Képző Központban az általános iskolások számára, melyen 24 csoport vett részt, összesen 441 tanulóval.

TÁMOP-4.1.1-F projekt tevékenységeinek bemutatása:

A Nyíregyházi Egyetemmel 2015-ben sikeresen pályáztunk a felsőoktatási duális képzések fejlesztésére irányuló TÁMOP-4.1.1-F projektben, melyre a Támogató 30.000 e Ft vissza nem térítendő támogatást ítélt meg, önerő hozzáadása nélkül. Cél: Szorosabb kapcsolat kiépítése a térség szakközépiskoláival

A projektben az alábbi tevékenységeket valósítottuk meg:

- Lemorzsolódó hallgatók számára középfokú OKJ és egyéb továbbképzési, felnőttképzési programok írása

- Együttműködések kialakítása – középfokú intézményekkel pályaorientációs tevékenységek, a duális képzés népszerűsítése:

- Pályaválasztási információs rendezvények szervezése (Tiéd a pálya!), a diákok pályaválasztásának motiválása a műszaki és természettudományos szakokhoz kapcsolódóan, a regionális-térségi munkaerő-piaci igényekre épülő képzések irányába,

- A TISZK- és a Nyíregyházi Főiskola közötti együttműködés kialakítása, megerősítése az intézményi szolgáltatások terén (laborok használata a TISZK és a középfokú oktatási intézmények - A főiskola kiemelt fontosságú laborjaiban (Anyagvizsgáló, CAD-CAM, CNC, Hegesztő, Robottechnika, Automatika) folyó gyakorlati tevékenységek bemutatása aktív tanulói részvétellel,

– a középfokon tanuló diákok tájékoztatása, szervezési feladatokban közreműködés;

Intézeti nyílt nap szervezésében közreműködés a Nyíregyházi Főiskolával és a középfokú intézményekkel, az ott tanuló diákok számára

* Az intézet tevékenységét bemutató pályaorientációs roadshow szervezésében, lebonyolításában közreműködés a Nyíregyházi Főiskolával, együttműködés a szakközépiskolákkal, középfokú intézményekkel
* Promóciós előadások, orientációs workshopok középfokú képzésben résztvevő diákok számára a Nyíregyházi Főiskola laborjaiban, az oktatók bevonásával

A projekt megvalósítási időtartama alatt a Nyíregyházi Főiskolával közösen a fenti pályaorientációs tevékenységekkel több, mint 7000 középiskolás tanulót sikerült elérni.

**3. A számviteli politika főbb vonásai**

*A számviteli politikának a 2015-ös üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.*

1. **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel

1. **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint április hó 30. nap.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásárólszóló 2011.évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági mellékletet készít. .

**Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

1. **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

1. **Amortizációs politika**

**a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerezési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg az üzleti év végén. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk.

* **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

* **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve, a korábbi évek nagyösszegű támogatásai miatt, amelyeknek az elhatárolt bevétele mindig az adott évi költségekkel áll szemben, így eredményhatása nem torzítja a valós és megbízható összképet. Bevételeink nagy része ugyanis 2008 és 2011 között támogatás formájában folyt be. Ezek a támogatások mára megszűntek, ugyanakkor a passzív időbeli elhatárolások közül, azon belül is a halasztott bevételek közül a mai napig számolunk el elhatárolt bevételt, és a mérlegben még ma is döntő súlya van. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

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

**II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez**

**ESZKÖZÖK: 32.928 e Ft *(2014: 33.304 e Ft)***

**Befektetett eszközök: 16.378 e Ft**

**Immateriális javak: 91 e Ft**



**Tárgyi eszközök: 16.287 e Ft**



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

**Forgóeszközök: 7.797 e Ft.**

**Készletek**

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

**Követelések: 0 e Ft.**

Vevőkövetelések: 0 e Ft.

Tulajdonos önkormányzattal szemben fennálló követelések: 0 e Ft.

**Pénzeszközök: 7.797 e Ft** *(2014: 7.144 e Ft)*

**Pénztár: 41 e Ft**

**Bankszámlák: 7.756 e Ft**

**Aktív időbeli elhatárolások: 8.753 e Ft** *(2014: 0 e Ft)*

Ezen a mérlegsoron egy tétel található: a TÁMOP-4.1.1-F projektben az utolsó időközi kifizetési igénylésünket 2015. december 28-án benyújtottuk elszámolásra, amelyet a Közreműködő Szervezet (KSZ) 2016. január 13-án teljes összegében elfogadott. A támogatás pénzügyileg is rendezett, mivel a teljes kifizetési igénylés a támogatási előleggel szemben került elszámolásra. A számviteli törvény előírásai szerint a bevétel elszámolásának a feltételi fennállnak, de mivel az elfogadásra csak a mérlegkészítés időszakában került sor, ezért az összemérés elvének szem előtt tartása miatt bevételek aktív időbeli ráfordításaként számolható el a kifizetési igénylés összege. A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként elszámolt összeg nagysága: 8.753 e Ft.

**FORRÁSOK: 32.928 e Ft** *(2014: 33.304 e Ft)*

**Saját tőke: 7.767 e Ft** *(2014: 7.599 e Ft)*

**A jegyzett tőke** összege **3.000 e Ft**, melyet 2014-ben emeltek tulajdonosaink a Ptk. előírásai szerint 1.100.000 Ft-ról 3.000.000 Ft-ra. A törzsbetétek összegét a tulajdonosok teljes összegében a Társaság rendelkezésére bocsátottak.

**Eredménytartalék: 4.599 e Ft**

Mérleg szerinti eredmény: 168e Ft

Közhasznú tevékenység eredménye: 168 e Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye: 0 e Ft.

**Céltartalékok: 0 e Ft**

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

**Kötelezettségek: 9.182 eFt** *(2014: 109 e Ft)*

**Hátrasorolt kötelezettségek: 0**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 9.182 e Ft** *(2014: 109 e Ft)*

A legnagyobb tételt a TÁMOP-4.1.-es projekt elszámolatlan előlege jelenti (9.051 e Ft), mivel az előleg elszámolására csak a mérlegfordulónapot követően néhány nappal került sor, így a mérlegben az elszámolatlan előleget a rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni.

Szállítói kötelezettségek állománya: **103 e Ft** (2014: 54 e Ft)

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 9.079 e Ft**



**Passzív időbeli elhatárolások: 15.979 e Ft** *(2014: 25.596 e Ft)*

A Társaság beszámolójában különös jelentőséggel bíró összemérés elve alapján az utófinanszírozott támogatott tevékenységeinkhez kapcsolódóan történik passzív időbeli elhatárolás képzés, ezek állománya még mindig a források jelentős részét adja.

2015-ben a TÁMOP-2.2.3 projekthez kapcsolódóan képzett passzív időbeli elhatárolást teljes mértéken feloldottuk, kivezettük a halasztott bevételek közül, ezzel a projekt számvitelileg is lezárult. A projekt fenntartási kötelezettség 2016. májusában szűnik meg.

A halasztott bevételek között mutatjuk ki a mérlegben a korábbi évek decentralizált pályázatához kapcsolódó eszközbeszerzések le nem írt összegét, a fejlesztési támogatás terhére beszerzett eszközök, ill. a térítés nélkül átvett eszközök még le nem írt összegét.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft.

**Halasztott bevételek: 15.979 e Ft** *(2014: 24.044 e Ft)*

**TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projekt támogatott eszközeire képzett P.I.E.**

Nyitó állomány: 1.069 e Ft

Csökkenés: projekt eszközeire elszámolt ÉCS támogatott része: 1.069 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások állománya a mérlegfordulónapon: **0 e Ft**

**Szakképzési hozzájárulás (fejlesztési támogatás) felhasználása miatt képzett P.I.E állománya**

2008-as fejlesztési támogatás: Nyitó állomány: 194 e Ft, csökkenés: elszámolt ÉCS-vel arányos feloldás: 142 e Ft, Záró állomány: **52 e Ft**

2009-es fejlesztési támogatás: Nyitó állomány: 4.895 e Ft, csökkenés: elszámolt ÉCS-vel arányos feloldás: 1.592 e Ft, - decent pályázat eszközeinek önrésze: 76 e Ft, Záró állomány: **3.227 e Ft**

2010-es fejlesztési támogatás: Nyitó állomány: 2.432 e Ft, csökkenés: elszámolt ÉCS-vel arányos feloldás: 804 e Ft, Záró állomány: **1.628 e Ft**

2011-es fejlesztési támogatás: Nyitó állomány: 658 e Ft, csökkenés: elszámolt ÉCS-vel arányos feloldás: 238 e Ft, Záró állomány: **419 e Ft**

**Halasztott bevételek állománya a szakképzési hozzájárulás felhasználása miatt: 5.326 e Ft**

**Decentralizált pályázati támogatás felhasználása miatt képzett P.I.E állománya**

Nyitó állomány: 1.738 e Ft, csökkenés: elszámolt ÉCS-vel arányos feloldás: 637 e Ft, Záró állomány: **1.101 e Ft**

Térítés nélkül kapott eszközök bruttó értéke: 24.721 e Ft

Eszközök év végi nettó értékének „támogatás” arányos része: 9.552 e Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

Halasztott bevételek (TÁMOP): 0 e Ft

Halasztott bevételek (SZAHO): 5.326 e Ft

Halasztott bevételek (Decent pályázat): 1.101 e Ft

Halasztott bevételek (térítés nélkül kapott eszközök): 9.552 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások összesen: 15.979 e Ft**

**II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz**

**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**



Az utolsó két oszlopot csupán azért foglaltuk be a táblázatba, hogy az eredménykategóriák a TÁMOP-4.1.1 projekt hatása nélkül is láthatóak legyenek, így már azt találjuk, hogy az egyes bevételi, ill. költség-, ráfordítás kategóriák a terveknek megfelelő nagyságrendben alakultak.

**Értékesítés árbevétele: 628 e Ft** *(előző év: 396 e Ft)*

Értékesítés árbevétele csak a műanyag-feldolgozó tanműhely használatba adása miatt a közüzemi díjak továbbszámlázásával kapcsolatosan merült fel, vállalkozási tevékenységből származó árbevételünk nem volt.

**Egyéb bevételek: 25.983 e Ft** (előző év: 10.782 e Ft)

Ahogyan azt az általános információk között leírtuk, a TÁMOP-4.1.1-F projekt támogatási bevétele jelentősen megnövelte mind a bevételek, mind a költségek sarokszámait, azzal együtt, hogy az eredményt a projekt nem érintette. A TÁMOP-4.1.1-F projektet figyelmen kívül hagyva az egyéb bevételek összege a tervnek megfelelően alakult. 2015-ben ismét jelentősen tudtuk csökkenteni az önkormányzati működési támogatás nagyságát, amely elsősorban a költségoldali csökkenésnek köszönhető.

1. Alaptevékenység

* működési költségekre kapott támogatás: **2.695 e Ft** (2014: 4.719 e Ft, 2013: 15.154 e Ft)

A tulajdonos önkormányzatoktól 2013-tól ismét kaptunk működési támogatást, mivel az egyéb támogatásjellegű bevételek vagy erőteljesen lecsökkentek vagy teljesen kiestek. Amíg 2013-ban az önkormányzati működési támogatás összege 15.154 e Ft volt, a következő évben ezt a harmadára, 2015-ben pedig az ötödére csökkentettük. Sőt, mivel már a támogatás egy része a tavalyi évből áthozott, fel nem használt támogatás volt, (ezt már a tavalyi évről készült beszámolóban be is mutattuk), így még év közben további 1.552 e Ft-tal tudtuk csökkenteni, vagyis ennyivel kevesebb összeget kellett az önkormányzatoknak átadni. Az önkormányzati támogatás összege az alábbi táblázatnak megfelelően alakult:



2. DT-EA/2/002/2010 Decentralizált pályázat elszámolt bevétele: **637 e Ft,** amely egyezik a pályázatból beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenésének támogatás arányos részével.

3. TÁMOP-2.2-3 projekt elszámolt bevétele: **1.069 e Ft**

A projekt befejezését követően csak értékcsökkenési leírást számolunk el, amely a projekt keretében beszerzett eszközökhöz kapcsolódik, az értékcsökkenési leírással arányos részt pedig a passzív időbeli elhatárolások közül feloldjuk. Ezzel a tétellel a teljes TÁMOP-2.2.3-as projekt teljes bevétele elszámolásra került, a halasztott bevételek teljeskörűen feloldásra kerültek. A projektnek a további évek beszámolóira pénzügyi hatása nem lesz.

4. TÁMOP-4.1.1-F projekt elszámolt bevétele: **17.337 e Ft**

A projekt az általános információk (Kiegészítő melléklet I. rész 2) pont) között bemutatott tevékenység megvalósítására irányult. A projekt megítélt támogatása a Társaság részére 30.000 e Ft volt, amiből a feladatok tényleges megvalósítására 17.635 e Ft támogatást használtunk fel. Az indikátorokat sikeresen teljesítettük. A fenti összegből a 11. sz. (Záró) Kifizetési igénylés 298 e Ft-ját a mérlegkészítés időpontjáig még nem fogadták el, ezért ez az egy tétel nem került be az elszámolt bevételek közé.

A projektben összesen 5 kifizetési igénylést (4 időközit és 1 zárót) nyújtottunk be.



A TÁMOP-4.1.1-F projektnek a további évek beszámolóira pénzügyi hatása nem lesz, mivel csak kisértékű eszközbeszerzésre került sor.

5. Szakképzési hozzájárulás (fejlesztési támogatás) terhére elszámolt bevétel összetétele



A kimutatásból látható, hogy nem a kapott támogatás jelenti az elszámolt bevételt, hanem a felhasználásra jutó feloldott, halasztott bevétel.

**Összesítés**

Önkormányzati működési támogatás: 2.695 e Ft

Decentralizált pályázat bevétele: 637 e Ft

Szakképzési hozzájárulás: 2.853 e Ft

TÁMOP 2.2.3 projekt bevétele: 1.069 e Ft

TÁMOP 4.1.1-F projekt bevétele: 17.337 e Ft

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2015-ben: 24.591 e Ft**

Értékesített tárgyi eszközök kapott ellenértéke: 1.377 e Ft

Egyéb, máshova nem sorolt bevételek: 15 e Ft

**Az egyéb bevételek összege: 25.983 e Ft**

**KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK**

Az alábbi táblázatokból kiderül, hogy az év közben elnyert TÁMOP-4.1.1-F projekt hogyan befolyásolta az anyagi- és személyi jellegű ráfordítások alakulását. Látható, hogy mind az üzleti tervhez, mind az előző év adatához képest jelentősen megnövelte a tárgyév sarokszámait, de ezek a tételek a projektből finanszírozásra kerültek. A költségeket a közhasznúsági mellékletben bemutatott költségekre használtuk fel.

**Anyagjellegű ráfordítások: 11.214 e Ft**



**Személyi jellegű ráfordítások: 8.426 e Ft**



**Értékcsökkenési leírás**: **9.234 e Ft *(Üzleti terv 110,3%-a, előző év 92,75%-a)***



**Egyéb ráfordítások: 1.078 e Ft *(2014: 134 e Ft, üzleti terv 2156%-a)***

Tárgyi eszközök értékesítése: 1.000 e Ft

Költségvetéssel, önkormányzattal szemben elszámolt adók: 56 e Ft

Késedelmi kamat, egyéb: 22 e Ft

(az üzleti tervben a tárgyi eszköz értékesítése nem szerepelt)

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -3.341 e Ft** *(előző év:-3.514 e Ft)*

**Pénzügyi műveletek eredménye: 5 e Ft *(kamatbevétel, előző év: 7 e Ft)***

**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY : -3.336 e Ft** *(előző év: -3.507 e Ft)*

**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY: 3.507 e Ft** *(előző év: 3.507 e Ft)*

**Rendkívüli bevételek: 3.507 e Ft** *(előző év: 3.507 e Ft)*

Ezen az eredménysoron a térítés nélkül kapott eszközökre képezett passzív időbeli elhatárolások között elszámolt halasztott bevételek összege található, amelyet az értékcsökkenési leírással arányosan oldottunk fel.

**Rendkívüli ráfordítások: 0 e Ft.**

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 171 e Ft**

**Adózás előtti eredményt növelő tételek: 9.234 e Ft**

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 9.234 e Ft**

**Társasági adóalap: 171 e Ft**

Számított társasági adó: 17 e Ft , ebből levonva adómentes rész: 14 e Ft

**2015. évi társasági adókötelezettség: 3 e Ft**

**ADÓZOTT EREDMÉNY: 168 e FT**

**Jóváhagyott osztalék: 0 e Ft**

**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 168 e Ft,** amely 0 e Ft vállalkozási eredményből és 168 e Ft közhasznú tevékenység eredményéből tevődik össze.

**II. 3) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése[[1]](#footnote-1)\***

***A vagyoni helyzet alakulása***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eszközök összetétele |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | Részarány  (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|
| **Befektetett eszközök** | 25 573 | ***76,79*** | 16 378 | ***49,74*** | ***64,04*** |
| Immateriális javak | 1 069 | ***3,21*** | 91 | ***0,28*** | ***8,51*** |
| Tárgyi eszközök | 24 504 | ***73,58*** | 16 287 | ***49,46*** | ***66,47*** |
| Befektetett pénzügyi eszközök |  |  |  |  |  |
| **Forgóeszközök** | 7 731 | ***23,21*** | 7 797 | ***23,68*** | ***100,85*** |
| Készletek |  |  |  |  |  |
| Követelések | 587 | ***1,76*** |  |  |  |
| Értékpapírok |  |  |  |  |  |
| Pénzeszközök | 7 144 | ***21,45*** | 7 797 | ***23,68*** | ***109,14*** |
| **Aktív időbeli elhatárolások** |  |  | 8 753 | ***26,58*** |  |
| **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** | 33 304 | ***100,00*** | 32 928 | ***100,00*** | ***98,87*** |
| Források összetétele |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|
| **Saját tőke** | 7 599 | ***22,82*** | 7 767 | ***23,59*** | ***102,21*** |
| Jegyzett tőke | 3 000 | ***9,01*** | 3 000 | ***9,11*** | ***100,00*** |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) |  |  |  |  |  |
| Tőketartalék |  |  |  |  |  |
| Eredménytartalék | 4 599 | ***13,81*** | 4 599 | ***13,97*** | ***100,00*** |
| Lekötött tartalék |  |  |  |  |  |
| Értékelési tartalék |  |  |  |  |  |
| Mérleg szerinti eredmény |  |  | 168 | ***0,51*** |  |
| **Céltartalékok** |  |  |  |  |  |
| **Kötelezettségek** | 109 | ***0,33*** | 9 182 | ***27,89*** | ***8 423,85*** |
| Hátrasorolt kötelezettség |  |  |  |  |  |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek |  |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 109 | ***0,33*** | 9 182 | ***27,89*** | ***8 423,85*** |
| **Passzív időbeli elhatárolások** | 25 596 | ***76,86*** | 15 979 | ***48,53*** | ***62,43*** |
| **FORRÁSOK ÖSSZESEN** | 33 304 | ***100,00*** | 32 928 | ***100,00*** | ***98,87*** |

A mérlegfőösszeg szintje megegyezik az előző évivel, ez a TÁMOP-4.1.1-F projekt hatása, mivel mind az eszközoldalon az aktív időbeli elhatárolások között, mind a forrásoldalon a rövid lejáratú kötelezettségek között megjelenik egy jelentős, a projekthez kapcsolódó mérlegtétel. A befektetett eszközök összege és aránya tovább csökkent. A forrásoldalon a kötelezettségek állománya nőtt a többszörösére, de ez a TÁMOP-4.1.1-F projekt támogatási előlegéből adódik.

**A vagyoni helyzet mutatói**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mutató megnevezése** | | **Mutató számítása** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Változás** |
|  |  |  | (E Ft) | (E Ft) | (%) | (%) | (%) |
| Befektetett eszközök aránya % | | Befektetett eszközök | 25 573 | 16 378 | 76,79 | 49,74 | 64,78 |
| Eszközök összesen | 33 304 | 32 928 |
| Forgóeszközök aránya % | | Forgóeszközök | 7 731 | 7 797 | 23,21 | 23,68 | 102,01 |
| Eszközök összesen | 33 304 | 32 928 |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)% | | Saját tőke | 7 599 | 7 767 | 22,82 | 23,59 | 103,38 |
| Források összesen | 33 304 | 32 928 |
| Rövid lejáratú köte- lezettségek aránya % | | Rövid lejáratú köt. | 109 | 9 182 | 0,33 | 27,89 | 8520,04 |
| Források összesen | 33 304 | 32 928 |
| Kötelezettségek aránya % | | Kötelezettségek | 109 | 9 182 | 0,33 | 27,89 | 8520,04 |
| Források összesen | 33 304 | 32 928 |

***Pénzügyi helyzet értékelése***

**Likviditással kapcsolatos mutatók**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mutató megnevezése** | **Mutató számítása** | **Előző év**   (E Ft) | **Tárgyév**   (E Ft) | **Előző év**  (%) | **Tárgyév**   (%) | **Változás**   (%) |
|
| Likviditási mutató I. | Forgóeszközök | 7 731 | 7 797 | 7092,66 | 84,92 | 1,20 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 109 | 9 182 |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | Forgóeszközök-Készletek | 7 731 | 7 797 | 7092,66 | 84,92 | 1,20 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 109 | 9 182 |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök | 7 144 | 7 797 | 6554,13 | 84,92 | 1,30 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 109 | 9 182 |

Bevételek és költségek szerkezetének alakulása

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| **A tétel megnevezése** | | | | | **Előző év** | | **Tárgyév** | |
| **E Ft** | **%** | **E Ft** | **%** |
| Nettó árbevétel | | | | | 396 | 3,54 | 628 | 2,36 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | | 0 | 0 | 0 |  |
| Egyéb bevétel | | | | | 10 782 | 96,46 | 25 983 | 97,64 |
| Összes bevétel | | | | | **11 178** | **100,00** | **26 611** | **100,00** |
| Anyagköltség | | | | | 298 | 2,67 | 1 554 | 5,84 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | | | 1 247 | 11,16 | 8 678 | 32,61 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | | | | | 308 | 2,76 | 339 | 1,27 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | | | | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | | | 292 | 2,61 | 643 | 2,42 |
| Anyagjellegű ráfordítások | | | | | **2 145** | 19,19 | **11 214** | **42,14** |
| Bérköltség | | | | | 1 774 | 15,87 | 6 509 | 24,46 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | | | 216 | 1,93 | 207 | 0,78 |
| Bérjárulékok | | | | | 468 | 4,19 | 1 710 | 6,43 |
| Személyi jellegű ráfordítások | | | | | **2 458** | 21,99 | **8 426** | **31,66** |
| Értékcsökkenési leírás | | | | | 9 955 | 89,06 | 9 234 | 34,70 |
| Egyéb ráfordítások | | | | | 134 | 1,20 | 1 078 | 4,05 |
| Összes költség és ráfordítás | | | | | **14 692** | 131,44 | **29 952** | **112,55** |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | | | | | **-3 514** | -31,44 | **-3 341** | **-12,55** |

**III.  
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

**A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei**

Gaszperné Román Margit ügyvezető a vezető tisztségviselői feladatok ellátásáért a Társaságtól juttatásban nem részesült, javadalmazását a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft-től kapja. A két cég ügyvezetői teendőit továbbra is együtt látja el az ügyvezető és a pénzügyi vezető.

A háromtagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

**Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok**

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

Hollós András könyvvizsgáló. Könyvvizsgálati díj: 160.000 Ft + ÁFA /félév.

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | **Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)** | **Munkaviszonyból származó összes kereset E Ft** | **Egyéb munka-jövedelem**  **E Ft** |
| Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló | fizikai foglalkozásúak |  |  |  |
| szellemi foglalkozásúak |  |  |  |
| *Ebből nők* |  |  |  |
| Részmunkaidőben alkalmazásban álló |  | 1 | 625 | 16 |
| Állományba nem tartozók (TÁMOP-4.1.1-F projektben megbízási szerződéssel a projekt teljes időtartamára foglalkoztatottak) | | 6 | 4 540 |  |
| Állományba nem tartozók (TÁMOP-4.1.1-F projektben megbízási szerződéssel eseti feladatra foglalkoztatottak) | | 13 | 1 344 |  |
| **Foglalkoztatottak összesen** | | **20** | **6 509** | **64** |

**A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése**

**Rendkívüli bevételek: 3.507 e Ft** *(2014: 3.507 e Ft)*

2015-ben a korábban térítés nélküli átvett 2 db fröccsöntő gép miatt megképzett halasztott bevételt a rendkívüli bevételekkel szemben oldottuk fel – 2015. évben utoljára -, ennek összege a tárgyévben 3.507 e Ft.

**Rendkívüli ráfordítás 2015-ben nem merült fel.**

**IV.**

**KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**

**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege**



**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása**



**Szervezet azonosító adatai**

Név: Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Dugonics u. 10-12.

Szervezet adószáma: 14380549-1-15

Képviselő neve: Gaszperné Román Margit

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

* szakmai középfokú oktatás,
* közösségi szolgáltatások nyújtása
* helyi munkaerő-piaci igények kielégítésének elősegítése, összehangolt – az érdekelt és érintett felek egyetértésén alapuló – szakképzés-fejlesztési irányok meghatározása

**Közhasznú tevékenységek bemutatása**

Közhasznú tevékenység megnevezése: szakmai középfokú oktatás, szakképzés-szervezési feladatok ellátása együttműködésben iskolafenntartókkal, kamarákkal

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: köznevelési törvény, szakképzési törvény

Közhasznú tevékenység célcsoportja: középfokú oktatási intézményben tanulók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: (TÁMOP-4.1.1 projektnek köszönhetően a Nyíregyházi Főiskolával közösen elért tanulók létszáma: 7.690 fő

**Cél szerinti juttatások kimutatása**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év (e Ft) | Tárgyév (e Ft) |
| Szakmai gyakorlati képzés | 14 692 | 11 615 |
| TÁMOP-4.1.1-F projekt tevékenységeinek megvalósítása | 0 | 17 337 |
| Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen) | 14 692 | 28 952 |

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tisztség | Előző év (e Ft) | Tárgyév (e Ft) |
| Ügyvezető | 428 | 0 |
| Felügyelő bizottság tagjai | 0 | 0 |
| Vezető tisztségviselőknek nyújtott  juttatás összesen: | 428 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók** | |  |
|  | adatok ezer forintban | |
| Alapadatok | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
| B. Éves összes bevétel | 14 692 | 30 123 |
| 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 | 1 832 | 18 406 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 12 860 | 11 717 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 14 692 | 29 952 |
| I. Ebből személyi jellegű ráfordítás | 2 458 | 8 426 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 14 692 | 28 952 |
| K. Adózott eredmény | 0 | 168 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | 0 | 0 |
|  |  |  |
| Erőforrás ellátottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Igen | Nem |
| Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft] | X |  |
| Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0] | X |  |
| Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25] |  | X |
| Társadalmi támogatottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Igen | Nem |
| Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02] |  | X |
| Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5] | X |  |
| Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő] |  | X |

**Támogatások kimutatása**

* Európai Szociális Alap támogatása:

Az Európai Szociális Alap által társfinanszírozott, és 2010-ben lezárt TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projektben elszámolt támogatás (feloldott halasztott bevétel): 1.069 e Ft. *Átutalt támogatás összege: 0 Ft*

Az Európai Szociális Alap által társfinanszírozott, és 2015.04.01 (2015.08.01) és 2015.11.30 között megvalósított, a felsőoktatási duális képzés fejlesztésére irányuló TÁMOP-4.1.1.F-14/1/Konv-2015-0007-ben projektben elszámolt támogatás: 17.337 e Ft. *Átutalt támogatás összege: 17.635 e Ft*



* Önkormányzati működési támogatás:

A Társaság 2015-ben 3 tulajdonos önkormányzattól részesült működési támogatásban.

Elszámolt támogatás összege 2015-ben: 2.695 e Ft.

2015. évben a szakképzés-szervezési társaság működtetetésével kapcsolatos költségek összege 6.758 e Ft volt.



Az átutalt, felhasznált támogatás önkormányzatonkénti összege (ezer Ft-ban)



* Decentralizált pályázat bevétele:

A Munkaerőpiaci Alap Képzési Alaprész 2010-es decentralizált kerete terhére kiírt pályázaton elnyert támogatást terhére beszerzett eszközök elhatárolt támogatásának összege: 637 e Ft. *Átutalt támogatás összege: 0 Ft*

* Szakképzési hozzájárulás felhasználása:

A korábbi években szakképzési hozzájárulás terhére beszerzett eszközök elhatárolt támogatásának összege: 2.853 e Ft. *Átutalt támogatás összege: 0 Ft*

1. *\* Megjegyzés a mutatókhoz: A változás mindig az előző évhez viszonyított arányt jelöli, vagyis azt mutatja meg, hogy hányszorosára változott a mutató értéke (%-os formában).* [↑](#footnote-ref-1)