**…/2017.(V.25.) Kt. számú határozattervezet melléklete**

**NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT**

**KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

**4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.**

**Cégjegyzékszám: 15-09-073868**

**Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15**

**2016. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2017. április 30.

…..………………………………..

Kőhegyi Edit

ügyvezető



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT**

**NONPROFIT KFT.**

**2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Kelt: Nyíregyháza, 2017. április 30.

…..………………………………..

Kőhegyi Edit

ügyvezető

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**1. A társaság bemutatása**

|  |  |
| --- | --- |
| A cég neve: | Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. |
| Székhelye: | 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53. |
| Az alapítás időpontja: | 2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10) |
| A társaság levelezési címe: | 4401 Nyíregyháza, Pf. 9. |
| A társaság honlapja: | www.nyvkk.hu |
| A vállalkozás képviseletére jogosult személy neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni: | Kőhegyi Edit  4400 Nyíregyháza, Czuczor G. u. 15. 4/54. |
| 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 |

**Alapítók:**

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tulajdonos neve | Törzstőke  E Ft-ban | Törzstőke  %-os megoszlása |
| Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata | 2 370 | 79 |
| Nagykálló Város Önkormányzata | 300 | 10 |
| Tiszavasvári Város Önkormányzata | 330 | 11 |
| Ö s s z e s e n : | 3 000 | 100 |

**A társaság tevékenységi köre:**

Fő tevékenysége: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

**2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2016. évben végzett tevékenységei**

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. olyan közhasznú nonprofit, szakmai gyakorlati képzést és felnőttképzést folytató szervezet, amely a térségi munkaerő-piaci igényeihez igazodva közreműködik a szakképző iskolák tanulóinak gyakorlati képzésében, valamint a munkaerőpiacon elhelyezkedni kívánó felnőttek képzésében. Az OKJ-s és egyéb szakképzések mellett, tréningeket, általános egyéb képzéseket valósítunk meg akár önállóan, akár más szervezetekkel partnerségben. Ezen túlmenően az érdekeltek számára munkaerőpiaci szolgáltatásokat biztosítunk. A jogszabályi változásokhoz és a mindenkori piaci viszonyokhoz és igényekhez igazodva kerül meghatározásra, hogy mely tevékenységünk hangsúlyos az adott évben, így évről-évre változik a nappali rendszerű és a felnőttképzés relatív részaránya. 2016-ban ismét a felnőttképzésekre helyeztük a hangsúlyt, ezt a területet erősítettük elsődlegesen.

Az elmúlt években arra törekedtünk, hogy a működési költségeink minél nagyobb részét ki tudjuk termelni vállalkozási tevékenységből, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására fordítsuk. A 2016-os üzleti évben ez az évek óta folyamatosan javuló tendencia azért szakadt meg, mert a korábbi legnagyobb bevételt hozó bevételi forrásunk 2016-tól gyökeresen átalakult, a támogatás lehetősége számunkra megszűnt, és az így kiesett bevételt pótolni kellett. Mindezek ellenére is az önkormányzati működési támogatás alig nőtt, sőt a tervezett működési támogatási összeget évközben majdnem 25%-kal tudtuk csökkenteni.

***Tevékenységeink:***

***Képzési tevékenységhez kapacitás-biztosítás***

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez infrastruktúra, eszközpark és gyakorlati képzési tevékenység anyagi feltételeinek és oktatási-szakmai előkészítésének biztosítása, akik 2015. július 1-től a szakképzési centrumok fenntartásában működő szakképző partnerintézmények tanulói, **összesen a 2016. évben 768 fő tanuló számára**. A 2015/16-ös tanévben 428 fő tanuló vett részt gyakorlati képzésen, heti 210 órában. A 2016/17-es tanévben az SZC 340 fő tanulója heti 180 órában vettek részt gyakorlati képzésben.

***Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzése, tanulószerződéses tanulók***

A 2013/2014-es tanévtől egészen 2015. év végéig összesen 8 szakmában folytattuk tanulószerződéses tanulók képzését. 2016. év elejétől a szakképzési hozzájárulásról szóló törvény módosítása miatt már nem lehettek tanulóink, mert finanszírozást nem kaptunk volna a tevékenységhez, ezért a korábbi tanulószerződések felbontásra kerültek, és a tanulókat más gyakorlati képzést szervező hozzájárulásra kötelezett szervezetek vették át. Mivel azonban a kilencedik évfolyamos tanulók gyakorlati képzésére kizárólag képzési célú tanműhelyben kerülhet sor, ezért 2016-tól már bérleti és ahhoz kapcsolódó szolgáltatási szerződés keretében végeztük a tanulószerződéses tanulók képzését. A 2015/2016-os tanévben 6 szakmában 85 fő tanulószerződéses tanulónk volt, míg a 2016/2017-es tanévben öt szakmában 73 fő.

**Iskolarendszerű képzésben összesen pozitív eredményhez jutott 926 fő 2016-ban.**

***Felnőttképzés***

A felnőttképzési jogszabályi háttér előírja, hogy engedélyeztetett képzési programok szükségesek a támogatott, illetve OKJ képzések megvalósításához. Még a megelőző évben 22 képzési programot nyújtottunk be engedélyeztetésre összesen 49 engedélyezett képzési programmal rendelkezünk. A fő képzési profilt 2016-ban is OKJ-s, elsősorban gépészeti és elektronikai képzések jelentették.

**OKJ képzések 2016-ban:**

Saját OKJ képzések: 20 fő

PLC programozó: 9 fő, 353 óra

Villanyszerelő 11 fő, 35 óra

Bevételek: 2.342 e Ft

D típusú, egyéb képzések (tréningek): 0

Összesen saját képzésen résztvevők: 20 fő, 388 képzési óra 2016-ban.

Alvállalkozóként teljesített OKJ képzések: 167 fő

Hegesztő: 24 fő, 35 óra

Volfrámelektródás védőgázas ívhegesztő: 24 fő, 677 óra

Volfrámelektródás védőgázas ívhegesztő: 18 fő, 131 óra

Fogyóelektródás védőgázas ívhegesztő: 15 fő, 698 óra

Fogyóelektródás védőgázas ívhegesztő: 23 fő, 600 óra

Fogyóelektródás védőgázas ívhegesztő: 21 fő, 94 óra

Épület-és szerkezetlakatos: 18 fő, 442 óra

Épület-és szerkezetlakatos: 24 fő, 1392 óra

Bevételek: 24.986 e Ft

Összesen: 167 fő vett részt alvállalkozói OKJ-s felnőttképzésben, 4069 képzési óra 2016-ban.

Összegezve: OKJ és egyéb felnőttképzés 2016-ban összesen 187 fő számára, 10 csoportban valósult meg.

**Felnőttképzésben összesen pozitív eredményhez jutott 187 fő 2016-ban. Felnőttképzési bevételek összege: 27.328 e Ft**

**3. A számviteli politika főbb vonásai**

*A számviteli politikának a 2016-os 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 melléklet készítésére kötelezett. A közhasznúsági melléklet a kiegészítő melléklet végén található.

1. **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.

A 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 nagy összegű támogatásai miatt, amelyeknek az elhatárolt bevétele mindig az adott évi költségekkel áll szemben, így eredményhatása nem torzítja a valós és megbízható összképet. Bár a nagy összegű pályázati források 2009-ig lezárultak, de a költségeink között még mindig jelentős nagyságrendet képvisel a pályázatok keretében beszerzett eszközök értékcsökkenési leírása és az ezzel szemben elszámolt halasztott bevétel (a mérlegfőösszeg 18%-a, az éves költségvetés közel negyede). A mérlegben a halasztott bevételeknek még ma is döntő súlya van. 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.

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

Nem volt.

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

**KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

**ESZKÖZÖK**

**Befektetett eszközök: 217.413 e Ft** *(2015: 239.107 e Ft)*

**Immateriális javak: 1.986 e Ft**



# 

# Tárgyi eszközök: 214.437 e Ft



A tárgyévben jelentősebb beruházás nem történt, összesen 2 millió Ft összegben szereztünk be tárgyi eszközöket. 5 millió Ft bruttó értékű eszköz selejtezésére került sor a tárgyévben. A nettó állomány csökkenése jelentősen lelassult, ahogyan azt az előző évről készült beszámolóban előre jeleztük. Az elszámolt értékcsökkenési leírás , így a nettó érték csökkenés nagy része is az ingatlanokhoz kapcsolódik, a műszaki gépek, berendezések, valamint az egyéb gépek, berendezések leírása 2016-ig majdnem teljesen lezárultak.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

**Egyéb tartós részesedések: 990 e Ft.**

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-ben a Nyírvidék részesedése 990 e Ft.

**Forgóeszközök: 41.858 e Ft** *(2015:43.201 e Ft)*

**Készletek: 52 e Ft.** *(2015: 103 e Ft)*

Az anyagok között 45 e Ft értékben a vállalkozási tevékenység érdekében beszerzett, üzleti ajándékok között nyilvántartott ajándéktárgyak mérlegfordulónapi értékét, ezen kívül az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

**Követelések: 16.777 e Ft** *(2015: 28.433 e Ft)*

**Vevőkövetelések állománya: 16.568 e Ft** *(2015: 16.995 e Ft)*

A vevőkövetelések állománya szinte teljesen egyezik az előző évi állománnyal. A vevői kintlevőség 4 céghez kapcsolódik, ebből egy cég, a tanulószerződéses tanulók képzésére szerződött cég tartozása egymagában 11 millió Ft-ot tesz ki. Jelentős késéssel fizettek a tárgyév második felében, ezért a mérlegkészítés időszakában részletfizetésben állapodtunk meg az elmaradással érintett számlák tekintetében. A megállapodást követően a cég rendszerint határidőre, maximum néhány nap csúszással rendezi fizetési kötelezettségét, ennek köszönhetően a követelésekre értékvesztés elszámolása nem indokolt. A mérlegkészítés időszakában a többi vevő fizetési kötelezettségeinek eleget tett.

**Egyéb követelések állománya: 209 e Ft** *(2015: 11.438 e Ft)*

A tavalyi évben a szakképzési hozzájárulásból visszaigényelhető normatíva egymagában 11 millió Ft-ot tett ki, ennek kiesésével az egyéb követelések állománya szinte eltűnt.

**Pénzeszközök: 25.029 e Ft** *(2015:14.665 e Ft)*

**Pénztárak: 201 e Ft** *(2015:  226 e Ft)*

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

**Bankszámlák: 24.828 e Ft** *(2015: 14.439 e Ft)*

A Társaságnak 2 bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **23.130 e Ft (közel a duplájára nőtt az előző évhez képest)**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **618 e Ft,** a letéti számla egyenlege**: 1.080 e Ft.** A tárgyévben két korábbi pályázatra elkülönítet alszámlát megszüntettünk.

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások: 717 e Ft** *(2015: 232 e Ft)*

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 717 e Ft.**

**FORRÁSOK**

**Saját tőke: 35.429 e Ft** *(2015: 34.428 e Ft)*

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

Az **eredménytartalék** összege: **31.428 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye (ebből 30.933 e Ft az előző négy üzleti évben keletkezett).

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

**Adózott eredmény:** **1.001 e Ft** *(2015: 4.834 e Ft)*

**Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: -5.823 e Ft.**  A Társaság támogatáshoz kapcsolódó közhasznú tevékenységei, korábbi évek projektjei, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt költségei, ráfordításai és bevételei egymással egyeznek. A közhasznú tevékenységeinkre a tanulószerződéses képzés megvalósításából származó árbevétel mellett önkormányzati működési támogatást kaptunk. Ezek együttes összege azonban nem érte el azok költségeit, így ezt a költségtöbbletet ellensúlyozta a vállalkozási tevékenységen elért eredmény. Az előző évektől eltérően a tárgyévi működési támogatásból nem maradt felhasználatlan összeg, amelyet a következő év működésének fedezetére át tudnánk vinni. **A vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 6.824 e Ft** *(2015: 4.834 e Ft, az üzleti terv 138 %-a).*

**Céltartalékok: 0 e Ft.**

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

**Kötelezettségek: 7.430 e Ft** *(2015: 9.403 e Ft, 2014: 18.345 e Ft)*

**Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 7.430 e Ft**

**A szállítói kötelezettségek állománya 1.746 e Ft**. *(2015: 2.484 e Ft, 2014: 6.890 e Ft)*

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 5.276 e Ft** *(2015: 6.919 e Ft)*

Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség: 2.030 e Ft

SZJA kötelezettség 488 e Ft

Járulékok, szocho adó: 1.504 e Ft

Egyéb járulékok,adók: 28 e Ft

Beléptető kártya letéti díj: 738 e Ft

Helyi iparűzési aókötelezettség: 487 e Ft

Egyéb: 1 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások: 217.129 e Ft** *(2015: 238.709 e Ft)*

A passzív időbeli elhatárolások jelentős összege még mindig a HEFOP 4.1.1 projektből finanszírozott Képző Központ ingatlanhoz kapcsolódó beruházásából adódik, ez adja a halasztott bevételek állományának 91%-át.

A passzív időbeli elhatárolások állománya az alábbi tevékenységekhez kapcsolódóan a következőképpen alakult a tárgyévben:

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 3.612 e Ft**

Ezen a soron két 2016 év végén indult felnőttképzési tanfolyam elszámolt bevételéből a következő évet érintő összeg található.

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 333 e Ft**

Ezen a mérlegsoron a 2017-ben számlázott, 2016-os évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki.

**Halasztott bevételek: 213.184 e Ft** *(2015: 234.938 e Ft)*

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

Halasztott bevételek nyitó állománya: 234.938 e Ft

* HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 19.275 e Ft

*feloldott támogatás: - 17.818 e Ft*

*feloldott önerő: - 1.457 e Ft*

* Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): -1.678 e Ft

*elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés:*

* Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 801 e Ft

*elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés:*

Növekedés 0 e Ft

Csökkenés 21.754 e Ft

**Halasztott bevételek záró állománya: 213.184 e Ft**

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

**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**



**Bevételek**

**Értékesítés árbevétele: 72.261 e Ft** *(2015: 57.640 e Ft üzleti terv 123,6%-a)*



Összességében megállapítható, hogy az üzleti tervben tervezettnél lényegesen jobban, és az előző évhez képest is erősebben alakult az értékesítés árbevétele. Különösen szembetűnő és örvendetes a növekedés ill. a túlteljesítés a Munkaügyi Központ támogatásával megvalósuló OKJ-s képzések esetében. A tanulószerződéshez kapcsolódó árbevétel kissé elmaradt a tervezettől, aminek az az oka, hogy az üzleti terv időszakában még magasabb tanulószámmal számoltunk,de végül a tanulólétszám jóval alacsonyabban alakult a tervezettnél, így a bevétel is alacsonyabb lett.

**Egyéb bevételek: 54.592 e Ft** *(2015: 127.469 e Ft, az üzleti terv 80,7%-a)*

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2016-ban: 54.522 e Ft** *(2015: 126.340 e Ft)*

**Korábbi évek infrastrukturális fejlesztéseihez kapcsolódó elhatárolásból feloldott egyéb bevételek: 21.754 e Ft**

* A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: 17.818 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projekt önrészét tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: 1.457 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **19.275 e Ft**

* Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **801 e Ft**
* Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel:  **1.678 e Ft**

**Tevékenységeinkhez kapott működési jellegű támogatások: 32.768 e Ft** *(2015: 98.152 e Ft)*

* Tanulószerződéses tanulókra Nemzeti Foglalkoztatási Alapból normatív típusú támogatás összege: **0 e Ft** ***(2015: 78.986 e Ft)***
* Önkormányzati működési támogatás: **32.651 e Ft** *(2015-ben: 19.166 e Ft)*

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

*ezer Ft-ban*



* Költségvetési támogatás (apai szabadság megtérítése): **117 e Ft**

A támogatásjellegű elszámolt bevételek 2015-höz képest 57%-kal, 2014-hez képest 63%-kal csökkentek.

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek: **70 e Ft** *(2015: 1.130 e Ft)*

**Költségek, ráfordítások**

**Anyagjellegű ráfordítások: 41.875 e Ft** *(2015:55.514 e Ft, az üzleti terv 105,7 %-a)*

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2016-ban:



Jól látható, hogy az anyagjellegű ráfordítások közül szinte minden költségnem az üzleti terv szerint alakult, kivétel a vállalkozási tevékenység érdekében igénybevett szolgáltatások. Ennek az az oka, hogy a tervezetett jóval meghaladó árbevétel több oktatót igényelt, jóval magasabb óraszámban vontuk be külső oktatókat. Természetesen ez a többletköltség az árbevételben bőven megtérült.

**Személyi jellegű ráfordítások: 58.779 e Ft** *(2015:93.921 e Ft, az üzleti terv 99,4 %-a)*

2016-ban csökkent az állományi létszámunk, míg 2016. év elején 21 fő volt az alkalmazotti létszám, 2016. év végére 14 főre csökkent. Fontos megjegyezni azonban, hogy a 2015-ös évben a szervezeti struktúra változása miatt az átlagos létszám 18 fő volt, míg 2016-ban 17 fő, vagyis az átlagos állományi létszámban nem olyan nagy az eltérés. A létszám mellett a személyi jellegű ráfordítások összege is csökkent, még azzal együtt is, hogy a tanulószerződéses tanulók kieséséből adódó költségcsökkenést nem vesszük figyelembe.

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként 2016-ban a következőképpen alakultak:

****

**Értékcsökkenési leírás: 23.882 e Ft** *(2015: 29.805 e Ft, üzleti terv 89,8%-a )*

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó többsége a korábbi évek támogatott pályázatainak keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza. 2016-ban a HEFOP projektekből beszerzett eszközök közül csak az épület értékcsökkenési leírása maradt meg.

ezer Ft

|  |  |
| --- | --- |
| **HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs** | **19 960** |
| **DECENT terv szerinti écs** | **829** |
| **SZAHO terv szerinti écs** | **998** |
| **Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs** | **2 000** |
| *Terv szerinti* | *647* |
| *Egyösszegű* | *1 353* |
| **Vállalkozási tevékenységhez beszerzett eszközök terv szerinti écs** | **95** |
| ***Teljes ÉCS 2016. évre*** | ***23 882*** |

**Egyéb ráfordítások: 1.443 e Ft** *(2015: 942 e Ft)*

* Cégautóadó: 114 e Ft
* Helyi iparűzési adó: 1.289 e Ft *(2015: 803 e Ft)*
* Egyéb: 40 e Ft

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 998 e Ft** *(2015: 4.928 e Ft, üzleti tervben: -2 e Ft)*

**Pénzügyi műveletek eredménye: 3 e Ft**

**Pénzügyi műveletek bevételei: 3 e Ft** *(2015: 2 e Ft)*

Ezen az eredménysoron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **3 e Ft** összegben.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft**

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 1.001 e Ft**

**Adózás előtti eredményt növelő tételek: 23.904 e Ft**

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 26.118 e Ft**

**Társasági adóalap: -1.213 e Ft**

Számított társasági adó: 0 e Ft

**2016. évi társasági adókötelezettség: 0 e Ft**

**ADÓZOTT EREDMÉNY: 1.001 e Ft.**

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

***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** | 239 107 | ***84,63*** | 217 413 | ***83,62*** | ***90,93*** |
| Immateriális javak | 2 098 | ***0,74*** | 1 986 | ***0,76*** | ***94,66*** |
| Tárgyi eszközök | 236 019 | ***83,53*** | 214 437 | ***82,48*** | ***90,86*** |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 990 | ***0,35*** | 990 | ***0,38*** | ***100,00*** |
| **Forgóeszközök** | 43 201 | ***15,29*** | 41 858 | ***16,10*** | ***96,89*** |
| Készletek | 103 | ***0,04*** | 52 | ***0,02*** | ***50,49*** |
| Követelések | 28 433 | ***10,06*** | 16 777 | ***6,45*** | ***59,01*** |
| Értékpapírok |  |  |  |  |  |
| Pénzeszközök | 14 665 | ***5,19*** | 25 029 | ***9,63*** | ***170,67*** |
| **Aktív időbeli elhatárolások** | 232 | ***0,08*** | 717 | ***0,28*** | ***309,05*** |
| **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** | 282 540 | ***100,00*** | 259 988 | ***100,00*** | ***92,02*** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Források összetétele |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|
| **Saját tőke** | 34 428 | ***12,19*** | 35 429 | ***13,63*** | ***102,91*** |
| Jegyzett tőke | 3 000 | ***1,06*** | 3 000 | ***1,15*** | ***100,00*** |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-) |  |  |  |  |  |
| Tőketartalék |  |  |  |  |  |
| Eredménytartalék | 26 594 | ***9,41*** | 31 428 | ***12,09*** | ***118,18*** |
| Lekötött tartalék |  |  |  |  |  |
| Értékelési tartalék |  |  |  |  |  |
| Adózott eredmény | 4 834 | ***1,71*** | 1 001 | ***0,39*** | ***20,71*** |
| **Céltartalékok** |  |  |  |  |  |
| **Kötelezettségek** | 9 403 | ***3,33*** | 7 430 | ***2,86*** | ***79,02*** |
| Hátrasorolt kötelezettségek |  |  |  |  |  |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek |  |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 9 403 | ***3,33*** | 7 430 | ***2,86*** | ***79,02*** |
| **Passzív időbeli elhatárolások** | 238 709 | ***84,49*** | 217 129 | ***83,52*** | ***90,96*** |
| **FORRÁSOK ÖSSZESEN** | 282 540 | ***100,00*** | 259 988 | ***100,00*** | ***92,02*** |

A vagyoni helyzet tekintetében nem történt lényeges változás az előző évekhez képest, a tendenciák változatlanok maradtak: a mérlegfőösszeg lassuló ütemű csökkenése folytatódott, ugyanúgy, ahogyan a tárgyi eszközök állománya és a passzív időbeli elhatárolásoké is. A forgóeszközökön belül a követelések és a pénzeszközök egymás között átrendeződtek, ez a likviditás szempontjából kedvező változás. A forrásoldalt tekintve a kedvező folyamatok folytatódtak: a saját tőke kismértékben tovább nőtt, a kötelezettségek szintje még tovább csökkent, és a kötelezettségek nagysága a pénzeszközök összegének harmadát sem teszik ki, vagyis nem jelent gondot a kötelezettségek finanszírozása.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Befektetett eszközök összetétele | |  | |  | |  | | adatok E Ft-ban | | |
| Megnevezés | Előző év | | | | Tárgyév | | | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | | Részarány (%) | | Összeg (E Ft) | | Részarány (%) | |
|
| **Immateriális javak** | 2 098 | | ***0,88*** | | 1 986 | | ***0,91*** | | *94,66* |
| Vagyoni értékű jogok | 2 098 | | ***0,88*** | | 1 986 | | ***0,91*** | | *94,66* |
| **Tárgyi eszközök** | 236 019 | | ***98,71*** | | 214 437 | | ***98,63*** | | *90,86* |
| Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok | 214 832 | |  | | 194 856 | | ***89,62*** | | *90,70* |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 16 836 | | ***7,04*** | | 15 015 | | ***6,91*** | | *89,18* |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 4 351 | | ***1,82*** | | 4 566 | | ***2,10*** | | *104,94* |
| Beruházások, felújítások |  | |  | |  | |  | |  |
| **Befektetett pénzügyi eszközök** | 990 | | ***0,41*** | | 990 | | ***0,46*** | | *100,00* |
| Egyéb tartós részesedés | 990 | | ***0,41*** | | 990 | | ***0,46*** | | *100,00* |
| **Befektetett eszközök összesen** | 239 107 | | ***100,00*** | | 217 413 | | ***100,00*** | | *90,93* |
| Forgóeszközök összetétele |  | |  | |  | | adatok E Ft-ban | | |
| Megnevezés | Előző év | | | | Tárgyév | | | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | | Részarány (%) | | Összeg (E Ft) | | Részarány (%) | |
|
| **I. Készletek** | 103 | | ***0,24*** | | 52 | | ***0,12*** | | ***50,49*** |
| Anyagok | 96 | | ***0,22*** | | 45 | | ***0,11*** | | ***46,88*** |
| Áruk | 7 | | ***0,02*** | | 7 | | ***0,02*** | | ***100,00*** |
| **II. Követelések** | 28 433 | | ***65,82*** | | 16 777 | | ***40,08*** | | ***59,01*** |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból | 16 995 | | ***39,34*** | | 16 568 | | ***39,58*** | | ***97,49*** |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben |  | |  | |  | |  | |  |
| Egyéb követelések | 11 438 | | ***26,48*** | | 209 | | ***0,50*** | | ***1,83*** |
| **III. Értékpapírok** | 0 | | ***0,00*** | | 0 | | ***0,00*** | | ***-*** |
| **V. Pénzeszközök** | 14 665 | | ***33,95*** | | 25 029 | | ***59,80*** | | ***170,67*** |
| Pénztár, csekkek | 226 | | ***0,52*** | | 201 | | ***0,48*** | | ***88,94*** |
| Bankbetétek | 14 439 | | ***33,42*** | | 24 828 | | ***59,31*** | | ***171,95*** |
| **Forgóeszközök összesen** | 43 201 | | ***100,00*** | | 41 858 | | ***100,00*** | | ***96,89*** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kötelezettségek összetétele | | |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| Megnevezés | | | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|
| **Hátrasorolt kötelezettségek** | | |  |  |  |  |  |
| **Hosszú lejáratú kötelezettségek** | | |  |  |  |  |  |
| **Rövid lejáratú kötelezettségek** | | | 9 403 | ***100,00*** | 7 430 | ***100,00*** | ***79,02*** |
| Rövid lejáratú kölcsönök | | |  |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú hitelek |  |  |  |  |  |  |  |
| Vevőtől kapott előlegek |  |  |  |  | 408 | ***5,49*** |  |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | | | 2 484 | ***26,42*** | 1 746 | ***23,50*** | ***70,29*** |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | | | 6 919 | ***73,58*** | 5 276 | ***71,01*** | ***76,25*** |
| **Kötelezettségek összesen** | | | 9 403 | ***100,00*** | 7 430 | ***100,00*** | ***79,02*** |

***Pénzügyi helyzet értékelése***

Likviditási mutatók

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mutató megnevezése** | **Mutató számítása** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Változás** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Likviditási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök | 43 201 | 41 858 | 459,44 | 563,36 | 122,62 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 9 403 | 7 430 |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | Forgóeszközök-Készletek | 43 098 | 41 806 | 458,34 | 562,66 | 122,76 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 9 403 | 7 430 |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök | 14 665 | 25 029 | 155,96 | 336,86 | 215,99 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 9 403 | 7 430 |

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mutató megnevezése** | **Mutató számítása** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Változás** |
|
| Hitelfedezettségi mutató | Követelések | 28 433 | 16 777 | 302,38 | 225,80 | 74,67 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 9 403 | 7 430 |
| Eladósodottság foka | Kötelezettségek | 9 403 | 7 430 | 3,33 | 2,86 | 85,87 |
| Eszközök összesen | 282 540 | 259 988 |

***Költségszerkezet alakulása***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| **A tétel megnevezése** | | | | | **Előző év** | | **Tárgyév** | |
| **E Ft** | **%** | **E Ft** | **%** |
| Nettó árbevétel | | | | | 57 640 | 31,14 | 72 261 | 56,91 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | | 0 | 0,00 | 124 | 0,10 |
| Egyéb bevétel | | | | | 127 469 | 68,86 | 54 592 | 42,99 |
| Összes bevétel | | | | | **185 109** | **100,00** | **126 977** | **100,00** |
| Anyagköltség | | | | | 12 242 | 6,61 | 7 794 | 6,14 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | | | 39 665 | 21,43 | 31 531 | 24,83 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | | | | | 2 062 | 1,11 | 2 550 | 2,01 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | | | | | 155 | 0,08 | 0 | 0,00 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | | | 1 390 | 0,75 | 0 | 0,00 |
| Anyagjellegű ráfordítások | | | | | **55 514** | **29,99** | **41 875** | **32,98** |
| Bérköltség | | | | | 67 883 | 36,67 | 44 255 | 34,85 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | | | 7 526 | 4,07 | 3 385 | 2,67 |
| Bérjárulékok | | | | | 18 511 | 10,00 | 11 139 | 8,77 |
| Személyi jellegű ráfordítások | | | | | **93 920** | **50,74** | **58 779** | **46,29** |
| Értékcsökkenési leírás | | | | | 29 805 | 16,10 | 23 882 | 18,81 |
| Egyéb ráfordítások | | | | | 942 | 0,51 | 1 443 | 1,14 |
| Összes költség és ráfordítás | | | | | **180 181** | **97,34** | **125 979** | **99,21** |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | | | | | **4 928** | **2,66** | **998** | **0,79** |

**III.  
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

**A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság**

**járandóságai, előlegei és kölcsönei**



**Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok**

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

Hollós András könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 180.000 Ft + ÁFA /negyedév.

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége**

**és személyi jellegű egyéb kifizetései**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | **Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)** | **Munkaviszony-ból származó összes kereset**  **(e Ft)** | **Egyéb személyi jellegű kifizetések**  **(e Ft)** |
| Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló | fizikai foglalkozásúak | 2 | 3 024 | 160 |
| szellemi foglalkozásúak | 8 | 30 248 | 787 |
| *ebből nők* | *6* | *18 820* | *595* |
| Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló | fizikai foglalkozásúak | 3 | 3 183 | 304 |
| szellemi foglalkozásúak | 4 | 5 724 | 192 |
| Állományba nem tartozók | | - | 2 076 | - |
| **Foglalkoztatottak összesen** | | **17** | **44 255** | **1 443** |

**Rendkívüli tételek rendezése:**

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény az előző évben nem történt, ezért nyitó rendező tételek nincsenek az eredménykimutatásban.

**IV.**

**KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**

**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege**



**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása**



**Szervezet azonosító adatai**

Név: Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kőhegyi Edit

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

* szakmai középfokú oktatás, gyakorlati oktatás a Központi Képzőhelyen
* közösségi szolgáltatások nyújtása: pályaválasztási, álláskeresési tanácsadás
* munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások
* támogatott felnőttképzések munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek számára

**Közhasznú tevékenységek bemutatása**

Közhasznú tevékenység megnevezése:

* szakmai gyakorlati képzés a Központi Képzőhelyen, tanulószerződéses tanulók szakmai gyakorlati képzése,
* munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkanélküliek és tanulók részére

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

* szakképzési törvény
* 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

* középfokú oktatási intézményben tanulók;
* munkanélküliek, inaktívak, pályakezdők, tanulók:

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 768 tanuló szakmai gyakorlati képzésben, 187 fő felnőttképzésben,.

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

* A 2015/2016-ös tanévben 428 tanuló gyakorlati képzésben való részvétele heti 210 órában szakmai gyakorlati képzésben. A 2016/2017-es tanévben 340 fő tanuló kapcsolódott be a szakmai, gyakorlati képzésbe, heti 180 órában. A 2015/2016-os tanévben 85 fő tanulószerződéses tanuló 6 szakképesítésben történő szakmai gyakorlati képzését végeztük, míg a 2016/2017-es tanévben 5 szakmában 73 fő tanuló képzését valósítottuk meg. .

**Cél szerinti juttatások kimutatása**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év (e Ft) | Tárgyév (e Ft) |
| szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-paci szolgáltatások | 155 945 | 105 262 |

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tisztség | Előző év (e Ft) | Tárgyév (e Ft) |
| Ügyvezető (2016-ban 3 fő töltötte be a tisztséget) | 5 496 | 7 748 |
| Felügyelő bizottság tagjai | 468 | 1 187 |
| Vezető tisztségviselőknek nyújtott  juttatás összesen: | 5 964 | 8 935 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók** | |  |
|  |  | ezer forintban |
| Alapadatok | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
| B. Éves összes bevétel | 185 111 | 126 980 |
| 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 | 26 932 | 16 680 |
| E. Normatív támogatás | 0 | 0 |
| F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 19 815 | 17 818 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 138 364 | 92 482 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 180 181 | 125 979 |
| I. Ebből személyi jellegű ráfordítás | 93 920 | 58 779 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 155 945 | 105 262 |
| K. Adózott eredmény | 4 834 | 1 001 |
| 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**

* Strukturális Alapok támogatása: **17.818 e Ft** *(2015: 19.815 e Ft)*
* A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre gyakorolt hatás 0. A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból:  **17.818 e Ft**

*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*

* Önkormányzati támogatás: **34.108 e Ft** *(2015: 20.739 e Ft)*
* A HEFOP 4.1.1 projekt önrészét tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: 1.457 e Ft
* Működési támogatás: 32.651 e Ft

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



*Átutalt támogatás összege: 31.617 e Ft*

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

