

ELŐTERJESZTÉS

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2012. május 24-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolója, közhasznúsági jelentése és 2012. évi üzleti terve

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Dr. Fülöp Erik polgármester

Az előterjesztést készítette: Gaszperné Román Margit ügyvezető
Girus András témafelelős

Az előterjesztés ügyiratszám: 1312-20/2012.

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 2.49. pontja
Ügyrendi és Jogi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 3.18. pontja

Az ülésre meghívni javasolt szervek, személyek:

Gaszperné Román Margit ügyvezető	mail@nyirvidektiszk.hu
Kutykó Róbert pénzügyi vezető	mail@nyirvidektiszk.hu

Egyéb megjegyzés:

.....
.....

Tiszavasvári, 2012. május 17.

Girus András
témafelelős

TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.

Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275-000 e-mail: tyonkph@tizavasvari.hu

Témafelelős: Girus András

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

**a NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójáról,
közhasznúsági jelentéséről és a 2012. évi üzleti tervéről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten Önök elé terjesztem a NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT Kft. 2011. évi gazdálkodásának mérlegadatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámolóját, a Kft. közhasznúsági jelentését és a 2012. évre elkészített üzleti tervét.

Megjegyezni kívánom, hogy az üzleti tervben szereplő 6.959 eFt Tiszavasvári Város Önkormányzata által fizetendő támogatás összege kevesebb, mint amelyet a 2012. évi költségvetésben előirányoztunk. Az előirányozott támogatás összege 8.473 eFt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntését meghozni szíveskedjen.

Tiszavasvári, 2012. május 17.

Dr. Fülöp Erik
polgármester

HATÁROZAT-TERVEZET
TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../2012.(V.24.) Kt. sz.
határozat-tervezet

**a NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójáról,
közhasznúsági jelentéséről és 2012. évi üzleti tervéről**

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete a NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT Kft. 2011. évi közhasznúsági jelentését, egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta, és 455.948 eFt eszköz és azzal egyező forrás végösszeggel, 0 Ft mérleg szerinti eredménnyel az előterjesztett tartalommal elfogadja. A 2012. évi üzleti tervet az előterjesztett tartalommal elfogadja.

Felkéri a polgármestert, hogy a Kft. ügyvezetőjét jelen határozatban foglaltakról tájékoztassa.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Dr. Fülöp Erik polgármester

Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidék
Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868
Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

2011. évi KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS ÉS EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető



A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2011. évi közhasznúsági jelentése és egyszerűsített éves beszámolójának mérlege, mely a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően készült.

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	513 186	442 417
	I. Immateriális javak	21 064	13 886
	II. Tárgyi eszközök	492 022	428 431
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	100
B.	Forgóeszközök	13 282	13 531
	I. Készletek	7	7
	II. Követelések	10 139	1 491
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	3 136	12 033
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
Eszközök összesen		526 468	455 948
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	3 494	3 494
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	494	494
	III. Lekötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-8 584	-6 576
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	8 584	6 576
E.	Céltartalékok		
F.	Kötelezettségek	5 422	5 745
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 422	5 745
G.	Passzív időbeli elhatárolások	517 552	446 709
Források összesen		526 468	455 948

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. 2011. évi közhasznúsági jelentése és egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatása, mely a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően készült.

	Alaptevékenység (e Ft)	Vállalkozási tevékenység (e Ft)	Összesen (e Ft)
1. Értékesítés nettó árbevétele		14 974	14 974
2. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3. Egyéb bevételek	144 910		144 910
ebből:			0
- támogatások	144 624		144 624
alapítói (helyi önkormányzatok)	77 069		77 069
központi költségvetési	0		0
helyi önkormányzati			0
Európai Unió Strukturális Alapok támogatása	61 591		61 591
<i>Európai Szociális Alap támogatása</i>	10 736		10 736
<i>Európai Regionális Fejlesztési Alap támogatása</i>	50 855		50 855
egyéb	5 964		5 964
4. Pénzügyi műveletek bevételei	3		3
5. Rendkívüli bevételek			0
ebből:			0
- támogatások			0
alapítói			0
központi költségvetési			0
helyi önkormányzati			0
egyéb			0
6. Tagdíjak			0
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	144 913	14 974	159 887
7. Anyagjellegű ráfordítások	39 961	5 723	45 684
8. Személyi jellegű ráfordítások	38 793	2 675	41 468
9. Értécsökkenési leírás	72 631		72 631
10. Egyéb ráfordítások	104		104
11. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
12. Rendkívüli ráfordítások			0
B. Összes ráfordítás (7+8+9+10+11+12)	151 489	8 398	159 887
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-6 576	6 576	0
I. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D. Jóváhagyott osztalék	0	0	0
E. Tárgyévi eredmény (C-I-D)	-6 576	6 576	0

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



2. Kimutatás a költségvetési támogatásról és annak felhasználásáról

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-t életre hívó, az Európai Szociális Alap által társfinanszírozott HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 azonosítószámú és az Európai Regionális Fejlesztési Alap által társfinanszírozott HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 azonosítószámú projektek 2009-ben teljesen lezárultak, de a projekt keretében beszerzett eszközökre elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldott halasztott bevételt még számoltunk el 2011-ben.

A támogatások kimutatása projektenként

HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2011-ben: 10.736 e Ft

Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 3.2.2 projektben 2011-ben: 10.736 e Ft.

HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2011-ben: 55.014 e Ft

Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 4.1.1 projektben 2011-ben: 50.855 e Ft (az önerőt az 5. pontban mutatjuk ki.)

3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-t, illetve annak jogelődjét, a Nyírvidék TISZK Kht.-t Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Nagykálló Város Önkormányzata, Tiszavasvári Város Önkormányzata közösen hozta létre 3 millió Ft törzstőkével. A Társaság működési költségeinek fedezetét, amelyek a Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatban merültek fel, és amelyekre a vállalásos tevékenységünk nem nyújt fedezetet, a tulajdonos önkormányzatok rendelkezésre bocsátották, így a Társaság törzstőkéje rendelkezésre áll. A Társaság vagyonának változását a közhasznúsági jelentés további pontjaiban részletesen bemutatjuk.

4. A cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság 2011-ben cél szerinti juttatást pénzforgásban nem nyújtott, a cél szerinti közhasznú tevékenység bemutatása a 7. pont alatt, a közhasznú tevékenység tartalmi beszámolójában található.



5. A központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától, az egészségbiztosítási önkormányzattól és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének kimutatása

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. 3 önkormányzattól, mint tulajdonostól részesül helyi önkormányzati támogatásban 2 jogcímen.

1. A Központi Képzőhely működési során a működési költségek fedezetére nyújtott működési támogatás, amely a Társaság által ellátott közfeladat ellátását finanszírozza.
2. HEFOP 4.1.1 projekt önerő támogatás. Ez utóbbi már tényleges pénzbeli támogatást nem jelent, csak a korábban nyújtott támogatás halasztott bevételként való elszámolását.

1. A működési költségekre kapott támogatás kimutatása 2011-ben (ezer Ft-ban):

Önkormányzat	2011-re elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2011-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2011-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2011-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e=b+c-d	f=e	g
Nyíregyháza	56 585	1 235	220	57 600	57 600	64 451
Nagykálló	7 162	156	28	7 290	7 290	8 927
Tiszavasvári	7 879	172	31	8 020	8 020	7 879
Összesen	71 626	1 563	279	72 910	72 910	81 257

A 2011-ben átutalt támogatás összege azért magasabb, mint az elszámolt bevétel, mert 10 millió Ft-ot is meghaladta a 2010-ben át nem adott támogatás összege, amelyet 2011-ben kaptunk meg.

A következő táblázatban szereplő feladatokra használtuk fel a kapott működési támogatást, és az látszik a kimutatásból is, hogy a kapott működési támogatás a működési költségekre nem nyújtott teljes mértékben fedezetet, a különbözetet a vállalkozási tevékenységen elért eredményből tudtuk finanszírozni. 2011-ben a vállalkozási tevékenységünkön 6,5 m Ft összegű eredményt tudtunk elérni, amely jelentős mértékben hozzájárult a működési költségekhez, annak ellenére is, hogy a bevételi és az eredménytervet nem sikerült a vállalkozási tevékenységen teljesíteni.

Az önkormányzati működési támogatás csökkentésének egyik lehetséges módja a vállalkozási tevékenység eredményének növelése, melyet 2011-ben sajnos nem sikerült megvalósítani, a másik lehetőség a működési költségek csökkentése a feladatellátás veszélyeztetése nélkül, és ezt sikerült megvalósítanunk a takarékos működésnek köszönhetően.

A kimutatott önkormányzati támogatás felhasználása főbb kiadáscsoportonként a következő (e Ft, ill %):

	Költségtípus	2011 (E Ft)	Üzleti terv %-ában	2010 (E Ft)	Változás az előző évhez képest (%)	2009 (E Ft)
I.	Elszámolt anyagköltség	19 832	90,5	22 604	87,74	29 756
1.	Közüzemi díjak	16 481	94,6	18 149	90,81	25 739
	- ebből távhődíj	11 584	95,1	13 185	87,86	15 877
	elektromos energiadíj	4 325	90,6	4 655	92,91	9 540
2.	Szakmai anyagok	2 166	72,2	2 978	72,73	2 215
3.	Egyéb anyagköltség	1 185	79,0	1 477	80,23	1 802
II.	Igénybe vett szolgáltatások költsége	19 075	88,0	17 916	106,47	22 041
4.	Tanulók szállítási ktge	2 944	95,3	2 802	105,07	2 681
5.	Karbantartási költségek	721	60,0	1 080	66,76	851
6.	Oktatás, továbbképzés	48	16,0	30	160,00	401
7.	Utazási, kiküldetési költségek	31	31,0	17	182,35	118
8.	Könyvvizsgálati díjak	600	100,0	600	100,00	588
9.	Takarítás	4 890	100,0	5 031	97,20	5 807
10.	Biztonsági szolgálat díja	2 946	99,3	2 865	102,83	3 502
11.	Szemétszállítás	646	77,6	830	77,83	844
12.	Szakértői tevékenység, tanácsadás	4 068	97,6	1 720	236,51	3 558
13.	Informatikai szolgáltatások	554	83,9	366	151,37	1 002
14.	Jogi tanácsadás	375	97,7	375	100,00	368
15.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	375	83,4	520	72,12	376
16.	Posta-, telekommunikáció költségei	877	51,6	1 680	52,20	1 945
III.	Egyéb szolgáltatások	1 019	107,2	1 045	97,51	1 908
16.	Hatósági díjak, illetékek	180	360,0	279	64,52	303
17.	Bankköltség	254	101,6	279	91,04	1 119
18.	Biztosítási díjak	487	81,1	487	100,00	486
19.	Egyéb szolgáltatások	98	40,2	0	-	0
IV.	Közvetített szolgáltatások értéke	36	73,6	14	257,14	0
V.	Béreköltség	30 071	100,8	31 811	94,53	33 469
VI.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	752	84,4	2 121	35,45	2 427
VII.	Bérek járulékai	7 970	99,6	8 538	93,35	10 494
VIII.	Értékcsökkenési leírás	916	163,5	750	122,13	644
IX.	Egyéb ráfordítások	104	25,1	2 133	4,88	3 629
	ebből késedelmi kamatok, kötbérek, kártérítés	9	9,0	1 917	0,47	158
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-	0	-	3 907
20.	Fizetendő hitelkamat és kezelési ktg	0	-	0	-	3 907
	Összesen működési költségek:	79 775	94,7	86 932	91,77	108 275

A működési költségek a tavalyi szinthez képest csökkentek, amelyet nagyon racionális, az erőforrásokkal takarékosan bánó gazdálkodással tudtunk elérni. Már a 2010-es évben is jelentősen faragtunk a működési költségeken, de 2011-ben újabb megtakarítási lehetőségeket tártunk fel. A közüzemi díjakon újabb 10%-os csökkenést értünk el, különösen az elektromos áramon tudtunk megtakarítást elérni, bár erre nagy szükség is van, mert az E.ON az erőfőlényével visszaélve emelte meg idén is elektromos energia árát. A távhődíj esetében a fűtési hőmennyiség csökkentése érdekében tettünk meg minden lehetséges lépést, hiszen a hődíj az 5%-os csökkenés is már másfél millió forintos költségcsökkentést jelentett.



Az igénybevett szolgáltatások összege 6,5%-kal emelkedett, de a legtöbb igénybevett szolgáltatást sikerült szinten tartani, ill. csökkenteni, a szakértői tevékenység kivételével, az pedig azért emelkedett, mert az oktatás-szakmai vezetői tevékenységet 2011-től szolgáltatásként vettük igénybe, így az igénybevett szolgáltatások összege növekedett, de a bérköltség ezt meghaladó mértékben csökkent, így ezen a tételen összességében milliós nagyságrendű megtakarítást értünk el. A telekommunikációs költségeket a felére csökkentettük azzal, hogy a mobiltelefon előfizetések egy részét megszüntettük, a vezetékes telefon esetében pedig átálltunk internetalapú telefonra, amellyel a korábbi telefondíjat a harmadára tudtuk csökkenteni. Az internet esetében helyi szolgáltatóra váltottunk, és sokkal nagyobb sávszélességet kapunk a korábbinál alacsonyabb díjak és magasabb színvonalú szolgáltatás mellett.

A személyi jellegű ráfordítások előző évihez mért közel 9%-os csökkenése a fent említett átszervezésnek és annak köszönhető, hogy a megüresedő állásokat nem töltöttük be, ill. annak, hogy a cafetéria jellegű juttatásokat 2011-ben kivettük a költségvetésből. Ugyanakkor a bérköltségre növelő hatása volt annak, hogy a 2009-ben szülési szabadságra távozott három fő munkavállalóból ketten munkába álltak 2011-ben. Szembetűnő és igen öröndetes az egyéb ráfordítások csökkenése, fő oka az, hogy az előző évhez képest nagyságrenddel kevesebb késedelmi kamatot számítottak fel a szállítók, amely annak köszönhető, hogy az önkormányzatok a működési támogatást a korábbinál sokkal pontosabban utalták, ráadásul a vállalászási tevékenység bevételei is növelték a Társaság likviditását.

Összességében a tavalyi évhez képest 8%-ot meghaladó, de az üzleti tervben tervezetthez képest is 5%-nál nagyobb megtakarítást értünk el a működési költségeken, ami nagyon jó eredménynek mondható, részben ennek is köszönhető, hogy ugyan a vállalászási tevékenységen nem sikerült olyan jó eredményt elérni, amilyent terveztünk, de mégis működésképesek maradtunk, és feladatainkat a megszokott magas színvonalon tudtuk teljesíteni.

2.

Az önrészt (7,56%) is tartalmazó HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projekt önrészre a tulajdonos önkormányzatoktól pénzbeli támogatást 2007 óta nem kaptunk, bevételt mégis számoltunk el ezen a jogcímen, méghozzá a korábban leírtak szerint a projekt keretében beszerzett befektetett eszközök elszámolt értékcsökkenési leírásának önerő arányos összegét.

Ennek összege 2011-ben:	4.159 e Ft
Ebből Nyíregyházára eső rész:	3.286 e Ft
Nagykállóra eső rész:	416 e Ft
Tiszavasvárra eső rész:	457 e Ft

A 2. pont szerint elszámolt bevétel a HEFOP 4.1.1 projekthez kapcsolódóan összesen 55.014 e Ft, 50.855 e Ft EU-s támogatás+ 4.159 e Ft önkormányzati önerő elszámolás)

Elkülönített állami pénzalapok támogatása

A Munkaerőpiaci Alap képzési alaprész 2008. évi decentralizált Észak-Alföldi regionális kerete terhére kiírt pályázat két komponensét nyertük el összesen 27.216 e Ft támogatási összeggel. A pályázatokból az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzés feltételeit megteremtő tárgyi eszközök beszerzése történt 2008-ban és 2009-ben.

A bevételeket a két pályázati komponensben az elszámolt értékcsökkenési leírással szemben számoljuk el, a passzív időbeli elhatárolások közül feloldva: ennek összege: 3.933 e Ft, emellett az önrészt a szakképzési



hozzájárulással szemben számoljuk el, amelynek összege 2011-ben: 659 e Ft, így a decentralizált pályázatokból beszerzett eszközökre elszámolt teljes bevétel 4.592 e Ft.

6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

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

Az ügyvezetői teendőket 2011. január 1-től 2011. szeptember 15-ig megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor, 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látta el munkaszerződéssel, a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-től díjazásban nem részesültek.

Az öttagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közhasznúsági tevékenységét a társasági szerződése és a tulajdonos önkormányzatokkal kötött közhasznúsági megállapodás alapján végezte 2011 évben.

Fő tevékenység – Szakmai középfokú oktatás

Az iskolarendszerű szakmai oktatáshoz partnerintézmények órarendjéhez és igényeihez igazodóan térítésmentesen biztosítja a társaság a tanműhelyeket, technológiai felszereléseket és szakmai anyagokat. A képzés 8 szakmacsoportban zajlik: gépészet, építészet, elektrotechnika-elektronika, vendéglátás-idegenforgalom, élelmiszeripar, informatika, közlekedés, kereskedelem-marketing.

A 2011/2012 tanév előkészítése, a Központi Képzőhely órarendjének összeállítása tervszerűen történt. A tanulólétszám csökkenése, az alternatív szakképzés törvényi szabályozása, illetve a beiskolázási feltételek változása miatt a 2011/2012 tanévben a partnerintézetek teremigénye közel 1/6 résszel alacsonyabb az előző évinél. A 2011/2012 tanév heti 514 órával, 100 tancsoporttal és 76 oktatóval kezdődött el.

A 2010/2011-es tanév eredményesen zárult. A partnerintézményi kapcsolatokat erősítették a Központi Képzőhelyi tanműhelyekben, laborokban közösen megszervezett szintvizsgák és szakmai vizsgák. 20 vizsgán összesen 262 fő vett részt.

A Központi Képzőhely műszaki-technológiai színvonala biztosítja a magas szintű gyakorlati képzés feltételeit. A szakképzési hozzájárulás terhére a 062 számú vízvezeték és központi fűtés szerelő tanműhelyben kialakított szerelő fal javította a képzés műszaki és technológiai feltételeit.

Közhasznú tevékenységek

I. Tudományos tevékenység, kutatás

A társaság ez irányú tevékenysége alapvetően az élelmiszer vizsgálati laboratórium technológiai eszközparkjának alkalmazására épül.



A Nyíregyházi Főiskolával kötött együttműködési megállapodás keretein belül elsősorban elméleti kérdések tisztázása, mérési módszerek kidolgozása és alkalmazása volt az meghatározó a vizsgált időszakban. A közösen összeállított technológia fejlesztési árajánlat alapján bevizsgálásokat végeztünk külső megrendelőnek.

II. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés

Közösségi szolgáltatások

A társaság szervezeti felépítésében önálló szervezeti egységként jelenik meg a közösségi szolgáltatások csoport. A csoport három főből áll: pályaválasztási- és karrier-tanácsadó, fejlesztő pedagógus és pszichológus. A szolgáltatások magas színvonalának biztosítása érdekében egy közösségi szolgáltatások közös modell került kialakításra, mely szabályozását a minőségirányítási rendszer Közösségi szolgáltatások eljárási utasítása tartalmazza. A közösségi szolgáltatások csoport alapvető céljai: a végzős diákok pályaválasztási, továbbtanulási döntés meghozatalának segítése, az elhelyezkedés megkönnyítése, a lemorzsolódás csökkentése, a hátrányos és sajátos nevelésű igényű tanulók kiszűrése és gondozásuk segítése.

a. Pályaválasztási- és karrier tanácsadás

A pályaválasztási- és karrier tanácsadás folyamatszabályozása alapján a partnerintézmények minden jelenlegi és leendő diákja illetve a társaság ügyfelei számára ingyenesen volt elérhető. A 2011 tavasztól bevezetett módosítás, mely alapján a „külső” ügyfelek számára néhány szolgáltatási típus fizetőssé vált, melynek negatív, visszatartó hatása jól kivehető az általános iskolai látogatások számának csökkenésében. A változások hatására visszaállításra került az eredeti állapot, azaz az ingyenesség. A vizsgált időszakban az egyéni tanácsadásra, a pályaismeret bővítése érdekében a képzőhely bemutatását jelentő nyílt napok szervezésére került át a hangsúly. A tanácsadás célcsoportjai az általános iskolák végzős hallgatói, illetve a felsőoktatásba jelentkező továbbtanuló diákok.

b. Fejlesztő pedagógiai szolgáltatás

A társaság fejlesztő pedagógiai tevékenységének alapvető célja a tanulási nehézségekkel küzdő tanulók egyéni fejlesztése, a prevenciós és fejlesztő munka összehangolása, koordinálása és a prevenciós bizottság működtetése révén közvetett segítése.

A szülési szabadságon lévő főállású fejlesztő pedagógus teljes körű helyettesítésére finanszírozási okokból nem került sor. Ideiglenesen részmunkaidőben biztosítottuk a szolgáltatást Tiszavassváriban.

c. Pszichológiai szolgáltatás

A pszichológiai szolgáltatás helyszíne alapvetően megváltozott a beszámolási időszakban. Míg korábban a központi képzőhelyen történt a szolgáltatás, addig jelenleg az intézményi igények alapján összeállított munkarend szerint a pszichológus a partnerintézetek székhelyén végzi a munkáját.

Ezt a munkabeosztást igen pozitívan értékelik a partnerintézmények tanárai és tanulói.

Kimutatás a közösségi szolgáltatások ügyfélforgalmáról

Szolgáltatási formák	Létszám (fő)
Pályaválasztási és karrier tanácsadás	
Egyéni pályaválasztási tanácsadás	41
Karrier tanácsadás	315



Nyílt nap	309
Nyírszakképzés tanácsadói szolgáltatás keretében	116
Pszichológiai egyéni/csoportos tanácsadás	961
Fejlesztő pedagógiai foglalkozás	463
Munkaerő piaci szolgáltatás nyújtása szerződés alapján a Nyírbátori Munkaügyi Kirendeltségen:	
reintegráló csoportos foglalkozás (1 napos, napi 8 órás, 10 csoportban)	130
álláskereső klubcsoportos foglalkozás (15 napos, napi 6 órás, 1 csoportban)	9
Összesen:	2 344

III. Kulturális tevékenység

A társaság kulturális-sport tevékenységét a Nyírszakképzés Nonprofit Kft.-vel közösen végzi.

Az őszi-tavaszi fordulóból álló TISZK Vándorkupa sportversenyek előkészítésében cégünk munkatársai is aktívan részt vettek.

A központi képzőhely aulájában 2 kiállítás került megszervezésre. A Művészeti Középiskola és Kollégium tanulóinak képzőművészeti vizsga munkáiból összeállított kiállítással, illetve Sipeki Péter „Miért kell a púder?” című fotókiállításával a társaságunk színesítette a képzőhelyen folyó oktató-nevelő munkát.

Ez évben is megszervezésre került a partnerintézetek tanulói részére Karácsonyi ünnepség a Központi Képzőhely aulájában, karácsonyi ünnepi műsor került bemutatásra, mely után az érdeklődő diákok ajándéktárgyakat készíthettek. A rendezvény nagyon sikeres volt, mert a tényleges program 2 órával hosszabb volt a tervezettnél.

Intézményünk aulájában TISZK-Faliújság került elhelyezésre, melyen a tanulók figyelmét felhívjuk a TISZK-es illetve a városi, kistérségi kulturális rendezvényekre, az aktuális nemzeti ünnepekre, valamint a hátrányos helyzetű tanulók esélyegyenlőségét elősegítő aktuális pályázati felhívásokra.

IV. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja és a társaságunk között munkaerő-piaci szolgáltatás támogatásának nyújtása céljából létrejött (3660-4/2011-5600 számú) hatósági szerződés értelmében cégünk a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjának illetékességi területén az alábbiakban részletezett munkaerő-piaci szolgáltatásokat nyújtotta a munkaügyi központ nyilvántartásában szereplő, a Nyírbátori Kirendeltség által Irányító lappal szolgáltatásba irányított regisztrált álláskeresőkre:

Munkatanácsadás keretében Reintegráló csoportos foglalkozást (1 napos) összesen 130 fő részére 10 csoportban, 8 óra/csoport óraszámában, összesen 80 órában, valamint

Álláskereső tanácsadás keretében Álláskereső klub csoportos foglalkozást (15 napos) összesen 9 fő részére 1 csoportban, 90 óra/csoport óraszámában, összesen 90 órában.



Saját szervezésű felnőttképzési tevékenységünk.

A társaságunk akkreditált felnőttképzési intézet. Nyilvántartási szám: **15-0047-07**.
FAT akkreditációs lajstromszám: **AL-1633**.

Az ez évben lejáró intézményi akkreditáció megújítása céljából a társaság elkészítette akkreditációs kérelmét és sikeresen megújította azt, mely alapján 2015. augusztus 30-ig kapta meg a FAT által kiállított akkreditációs tanúsítványát.

A társaság felnőttképzési tevékenysége a minőségirányítási rendszerben szabályozott. A megvalósított képzéseknél a MIR-ben kidolgozott eljárási utasítások és formanyomtatványok kerülnek alkalmazásra.

a.) pályázatok

A társaság az előző évekhez hasonlóan 2011-es év májusában is nyújtott be pályázatot a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által közzétett képzési ajánlattételi felhíváshoz. A társaság partnerintézményeivel közösen készítette elő a pályázati anyagot, mely 4 képzési program megvalósítását célozta. A benyújtott pályázatot elfogadták, de képzési lehetőséget nem kapott a társaság, mert a kiíró Munkaügyi Központ kedvezőbb ajánlatot is kapott. A pályázatok jelenlegi értékelési rendszere nem kedvez a munkaügyi referenciákkal nem rendelkező pályázóknak.

Pozitív változás történt 2012. év elején, ugyanis az előzőekben említett munkaügyi központok által kiírt pályázati lehetőségben a TISZK partnerintézményeivel együtt elkészített képzési programokkal eredményesen szerepelt.

A Munkaügyi Központ 2011. december 16-i dátummal közzétett Ajánlattételi Felhívása - a 2012.02.20 és 2012.12.31. közötti időszakban, Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, a 6/1996 (VII.16.) MüM rendelet 3.§. szerinti felnőttképzést folytató intézmények jegyzékének összeállításához – összességében 35 pályázatot nyújtott be, eredményesen, hiszen alvállalkozóként kettő, önállóan pedig három pályázatot nyertünk el, ahol referenciát tudtunk szerezni. A nyertes pályázatok a következők: Épület- és építménybádogos, Erdőgazdasági gépkezelő, Vegyianyaggyártó, Növényházi dísnövénytermesztő, Szerkezetlakatos OKJ-s képzések.

Társaságunk a Műszaki és Természettudományi Egyesületek Szövetségének Szabolcs- Szatmár Bereg Megyei Szervezetével közösen pályázott a munkaerő-piaci reintegráció érdekében OKJ-és képzések és tréningek megvalósítására a TÁMOP 5.1.1-09/6-2010-0039 azonosító számon támogatásban részesített projekt megvalósítására. A pályázati dokumentáció határidőre beadásra került. Pályázaton nem nyert társaságunk, mert a kiíró kedvezőbb ajánlatot kapott.

b.) képzések

A 2011-ben a képzési kínálatot nagyrészt az előzőekben összeállított szolgáltatói kosár adta, de emellett a TISZK igyekezett felmérni a felnőttképzési piac igényeit és gazdálkodók által kért újabb képzési ajánlatkéréseknek megfelelően bővíteni képzési listáját.

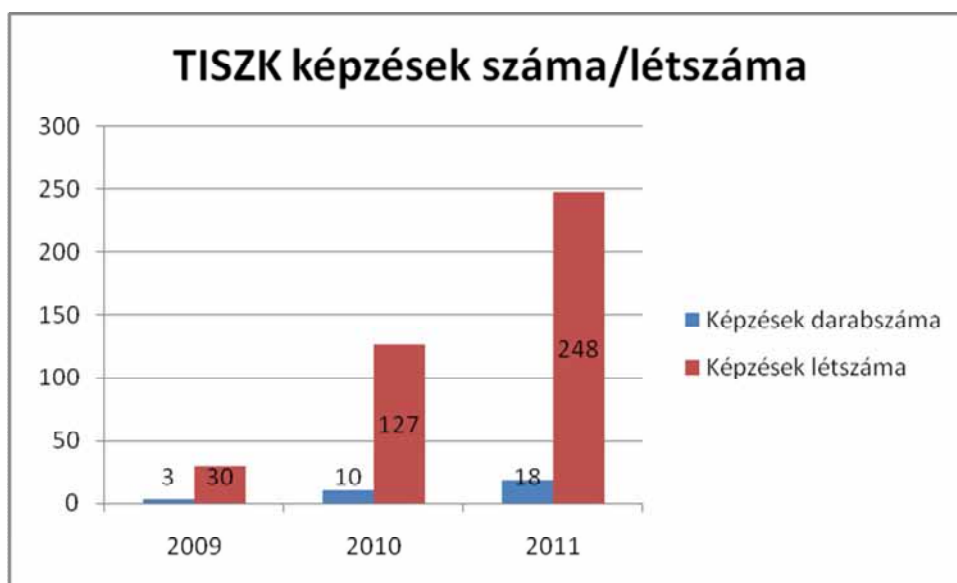


Az év folyamán összesen 18 db felnőttképzés (saját jogon indított) került megszervezésre (szakmai képzés 2 db, általános célú képzés 3 db és pedagógus akkreditált képzésből 13 db). A képzéseken 248 fő vett eredményesen részt (férfi: 61 fő, nő: 187 fő).

Az NYRKK felé alvállalkozó minősítésben munkanélküliek képzésében vettünk részt, volfrámelektródás hegesztő OKJ képzést szerveztünk és valósítottuk meg intézményünkben.

A társaság által benyújtott pályázatok célcsoportjai minden esetben a hátrányos helyzetű, alacsony iskolai végzettséggel bíró munkavállalók voltak.

A tanműhelyeinket 382 órában adtuk bérbe, ami 971.600.-Ft bevételt eredményezett. A bérbe adott termekben 123 fő részsült valamilyen szintű képzésben.



Jövőbeni kilátások

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. az aláírt közhasznúsági megállapodásban foglaltak szerint működött. Az partnerintézetek tanulóinak biztosította a szakmai képzés technikai feltételeit és ellátta a társaság számára meghatározott közfeladatokat.

A társaság az eddig elért eredményeire támaszkodva a változó szabályozó rendszer feltételei között képes teljesíteni a tulajdonos önkormányzatok elvárásait, ugyanakkor a finanszírozási, szakképzési rendszer átalakítása komoly kihívást jelent a következő években.



**Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidek
Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

**4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868
Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15**

2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

2011. december 31.

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
ESZKÖZÖK				
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	513 186	0	442 417
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	21 064	0	13 886
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	492 022	0	428 431
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	100
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	13 282	0	13 531
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	7
7.	II. KÖVETELÉSEK	10 139	0	1 491
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 136	0	12 033
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	526 468	0	455 948
FORRÁSOK				
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	3 494	0	3 494
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	494	0	494
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	5 422	0	5 745
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 422	0	5 745
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	517 552	0	446 709
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	526 468	0	455 948

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statistikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.

2011. január 1. -2011. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	18 415		14 974
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	178 211		144 910
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	47 581		45 684
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	46 300		41 468
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	100 618		72 631
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 133		104
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-6		-3
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6		3
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	6		3
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	0		0
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0		0
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

2011. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető



BEVEZETŐ

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2011-ben az alaptevékenység ellátása keretében a HEFOP projektekben elért eredmények fenntartását, vagyis a Központi Képzőhely működtetését végezte a nappali rendszerű szakmai gyakorlati képzés érdekében.

Az alaptevékenység ellátásán túl egyre nagyobb az elvárás velünk szemben arra vonatkozóan, hogy a vállalkozási tevékenységünket erősítsük – természetesen nem veszélyeztetve az alaptevékenységet – és minél nagyobb eredményt realizáljunk a vállalkozási tevékenységünkön. Ennek keretében az elmúlt két évben egyre növekvő mértékben nyújtottunk felnőttképzési és közösségi szolgáltatásokat, igaz 2011 nem kedvezett a bővülésnek, hiszen a realizált bevétel és az eredmény is elmaradt a tervezettől, de a működési költségek csökkentésével tudtuk ellensúlyozni a bevételkiesést.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
Jogelőd neve	Nyírvidék TISZK Kht.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás időpontja:	2005. 05. 10
Átalakulás időpontja:	2009. 02. 16
Működési forma:	Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyirvidektiszk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és székhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Gaszperné Román Margit 4400 Nyíregyháza, Körte u. 3.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló	TAX-Contir Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, ig.sz.: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

2007. szeptemberében indult be a szakmai gyakorlati oktatás a HEFOP 4.1.1-es infrastruktúra fejlesztés program keretében felújított Központi Képzőhelyen kialakított 19 tanműhelyben és laborban. Feladataink részletes bemutatása a közhasznúsági jelentésben részletesen is megtalálható.

A korábbi évekről készült beszámolókból bemutattuk a HEFOP projektek megvalósítása után a projektszervezetből az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzést végző és felnőttképzési, valamint közösségi és oktatás-módszertani szolgáltató központ irányába történő elmozdulást. Évről-évre érezhetően toódik a működésünk súlypontja az iskolarendszeren kívüli, a munkaerőpiacal szorosabb kapcsolatban lévő felnőttképzési, továbbképzési, munkaerő-piaci szolgáltatások irányába, és ezzel együtt az önfenntartás felé. Fontos megjegyezni, hogy a HEFOP projektek a Központi Képzőhelyet elsődlegesen az iskolarendszerű nappali képzésre hozták létre, de azt látni kell, hogy a TISZK és a Központi Képzőhely csak úgy tud megfelelni a dinamikus változó munkaerőpiaci kihívásoknak, ha szolgáltatásainkat nemcsak a szakképzésben tanuló diákoknak, hanem minden érintettnek magas színvonalon tudjuk nyújtani, és ezt az igényt a szakképzést meghatározó új jogszabályok is erősítik.

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2011-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel

- **Beszámoló készítés rendje**

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

A Társaság a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a alapján, ill. az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági jelentés készítésére kötelezett a számviteli törvény szerinti egyes



egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendeletben előírt formában.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

- a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

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

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési 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.

- b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Nem releváns, terven felüli leírás nem történt a tárgyévben.

- **Céltartalék képzés**

Nem releváns, céltartalékot a tárgyévi eredmény terhére nem képeztünk.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Nagyon lényeges és alapvető a számviteli politikánál az összemérés elve, a nagyszámú támogatások miatt. Bevételeink nagy része támogatás formájában folyik be, ezért különösen a passzív időbeli elhatárolásoknak, azon belül is a halasztott bevételeknek nagy jelentősége és a mérlegben döntő súlya van. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valóság elvének megfelelő képet.



II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2011. december 31-én

Immateriális javak: 13.886 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Záró	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	54 270	707	54 977	21 064	0	7 178	13 886
Szellemi termékek	9 720	0	9 720	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	63 990	707	64 697	21 064	0	7 178	13 886

Az immateriális javak között nettó értékkel már csak a vagyoni értékű jogok, azon belül is a HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1 projektben beszerzett nagyértékű szoftverek bírnak. 2011-ben csak kis összegű ügyviteli szoftver, valamint vírusirtó licencek beszerzésére került sor, ezért a nagyösszegű elszámolt értékcsökkenés miatt az immateriális javak nettó állománya 7 millió Ft-tal csökkent.

Tárgyi eszközök: 428.431 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	366 401	999		367 400	311 956		18 831	293 125
Műszaki berendezések, gépek, járművek	345 851	96		345 947	130 361		31 311	99 050
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 137	3		163 140	49 655		13 506	36 149
Beruházások, felújítások	50	57	0	107	50	57	0	107
TÁRGYI ESZKÖZÖK	875 439	1 155	0	876 594	492 022	57	63 648	428 431

A korábbi években készült beszámolóiban is jeleztük már, hogy jelentősen csökken a tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke, mivel a HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1 projektben történt beruházásokat nem követik újabb nagyösszegű beszerzések, de ez a csökkenési tendencia lassul. Az elszámolt értékcsökkenés ütemében nem tudjuk pótolni az amortizálódott eszközöket. 3 éven belül a műszaki és egyéb gépek, berendezések állománya szinte 0-ra csökken, egyedül az ingatlanok között található Központi Képzőhely értéke tartja jobban a nettó értékét, mivel annak a leírási kulcsa alacsonyabb, a használati ideje pedig hosszabb. Szakképzési hozzájárulás terhére ezúttal 1 millió Ft-os értéknövelő beruházást hajtottunk végre



vízvezeték-szerelő tanműhelyben. Természetesen a rendelkezésünkre álló szűkös forrásokból történő beszerzések nem tudják ellensúlyozni a közel 73 millió Ft összegű értékcsökkenési leírást a tárgyi eszközökön.

Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedések: 100 e Ft.

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2009. augusztus 25-től a Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. részévé vált. A pénzben nyújtott törzsbetét összege 100 e Ft, de a Társaságot a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. „gesztor” önkormányzata, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata képviseli a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. taggyűlésében.

Forgóeszközök

Vevőkövetelések állománya: 973 e Ft.

A számlázott szolgáltatásainkat a vevők év közben kiegyenlítették, egyetlen tétel kivételével.

Követelések kapcsolt „vállalkozással” szemben: 509 e Ft

Ezen a soron mutatjuk ki a tulajdonos önkormányzatok által a tárgyévben át nem utalt, de visszaigazolt működési támogatás összegét. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és Tiszavasvári Város Önkormányzata 2011-ben átutalta a teljes, üzleti tervben jóváhagyott működési támogatást. Nagykálló Város Önkormányzata 509 e Ft-ot a mérlegkészítés időszakában utalt át.

Egyéb követelések állománya: 9 e Ft

Munkavállalókkal szembeni követelések összege: 9 e Ft.

Pénzeszközök

Pénztárak: 323 e Ft

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

A működési pénztár készpénzállománya 183 e Ft, a beléptető kártya letéti díj kezelésre elkülönített pénztárban 140 e Ft található, összesen a készpénz összege: **323 e Ft.**

Bankszámlák: 11.709 e Ft

A Társaságnak 2 bankszámlája van az OTP Bank Nyrt.-nél, A Társaság főszámláján található összeg: **9.043 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **2.666 e Ft.**

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásunk 2011. év végén nincsen.



FORRÁSOK

Saját tőke

A jegyzett tőke nagysága nem változott: 3.000 e Ft.

Az eredménytartalék összege: 494 e Ft.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

A mérleg szerinti eredmény **0 e Ft**. A Társaság támogatáshoz kapcsolódó tevékenységei, a HEFOP 3.2.2, HEFOP 4.1.1, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt értékcsökkenési leírása és bevételai egymással egyeznek, de a működésre fedezetére kapott működési támogatás nem fedezte le teljes mértékben a költségeket, ráfordításokat. A vállalkozási tevékenységünk viszont ellensúlyozta a működési támogatás alulfinanszírozottságát, a vállalkozási tevékenységen elért eredményt a működési költségek fedezetére használtuk fel.

Céltartalékok

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 5.745 e Ft

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 5.745 e Ft

A szállítói kötelezettségek állománya 406 e Ft, vagyis a vállalkozási tevékenységünk likvid pénzeszközhöz segíti hozzá a Társaságot, és 2011-ben az önkormányzati támogatást is a korábbi évekhez képest sokkal hamarabb kaptuk meg, így a szállítói állományunkat sikerült minimálisra csökkenteni, lejárt esedékességű számlánk a mérleg fordulónapján nem is volt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 5.339 e Ft

Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség: 247 e Ft

SZJA kötelezettség: 444 e Ft

TB járulékok: 1.344 e Ft

Egyéb járulékok, adók: 1 e Ft

ÁFA fizetési kötelezettség: 475 e Ft

Beléptető kártya letéti díj: 2.828 e Ft

A különféle rövid lejáratú kötelezettségek között a beléptető kártya letéti díja szerepel, mivel a beléptetőrendszer működtetését csak letéti díj bevezetésével tudjuk megfelelően működtetni, a tanulókkal szembeni kötelezettség összege 2.820 e Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek teljes állománya a mérleg fordulónapján: **5.339 e Ft**.

Passzív időbeli elhatárolások: 446.708 e Ft



A passzív időbeli elhatárolások jelentős mértéke (98 % a mérlegfőösszeghez viszonyított nagysága) jól tükrözi a Társaság támogatott tevékenységeit. Bár a HEFOP projektek befejeződtek, és ilyen mértékű forrásbevonásra a következő években nem számíthatunk, a passzív időbeli elhatárolások jelentős összege továbbra is megmarad, ahogyan a halasztott bevételeket az értékcsökkenési leírás elszámolt összegével egyezően az évek során feloldjuk. A passzív időbeli elhatárolások 99 %-át a halasztott bevételek teszik ki.

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 2.375 e Ft

Ezen a soron az önkormányzatok által 2011-es évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2012-ben fogunk felhasználni. Ennek összege: 279 e Ft.

2011-ben több olyan képzést indítottunk el, amelyek elkezdődtek már a tárgyévben, és a pályázati elszámolások miatt a pénzügyi rendezése is megtörtént 2011-ben, de a teljesítés már átnyúlt 2012-re. Az elhatárolt, 2012. évet érintő, de 2011-ben befolyt bevétel összege 2.096 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 2.669 e Ft

Ezen a mérleg soron a 2012-ben számlázott 2011-et terhelő közüzemi szolgáltatások értékét mutatjuk ki.

Halasztott bevételek:

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 10.736 e Ft
(elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)
- HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 55.014 e Ft
feloldott támogatás: 50.855 e Ft
feloldott önerő: 4.159 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): - 1.032 e Ft
Növekedés TISZK-től fogadott fejlesztési támogatás miatt: 999 e Ft
Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 2.031 e Ft
- Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 3.934 e Ft
Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 3.934 e Ft

Halasztott bevételek nyitó állománya: 512.380 e Ft

Csökkenés 70.716 e Ft

Halasztott bevételek záró állománya: 441.664 e Ft



II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

2011-ben a vállalkozási tevékenységünket próbáltuk tovább erősíteni, de ezen a téren csak részben tudtunk sikereket elérni. A vállalkozási tevékenységünk tényleges eredményei jelentősen elmaradtak a tervezettől, mivel 2011-ben nem sikerült a várt áttörést elérni, erre csak 2011. év végén került sor, azonban ennek már nem volt meg a kívánt hatása a tárgyév gazdálkodására. Az egyéb bevételek csökkentek, ami azt mutatja, hogy összességében a támogatott tevékenységek aránya és az azon elszámolt bevétel csökken a Társaság működésében, és egyre nagyobb arányban jelennek meg a piaci tevékenységeink, még akkor is, ha továbbra is érvényes, hogy a bevételek túlnyomó része egyéb bevétel, azon belül is támogatás.

Lényeges kiemelni, hogy az összemérés elvének szem előtt tartása miatt annak ellenére, hogy a HEFOP projektekben semmilyen beszerzés, támogatás átutalás már nem fog történni, még évekig fogunk elszámolni a HEFOP projektekhez kapcsolódóan bevételt.

A kiegészítő melléklet ezen részében a tevékenységenkénti költségeket, ráfordításokat és az ezekkel szembeni bevételeket, és ennek eredményre gyakorolt hatását mutatjuk be.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	14 974
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	144 910
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	45 684
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 468
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	72 631
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	104
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV--V-VI-VII)	-3

Értékesítés árbevétele: 14.974 e Ft

Az értékesítés nettó árbevétele a következő elemekből tevődik össze:

	Bevétel jogcíme	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)
1.	Felnőttképzés bevétele	11 795	49,5	11 458
a)	OKJ-s képzések	3 720	86,5	2 192
b)	Egyéb szakmai képzések SZAHO terhére	1 675	25,9	2 993
c)	Egyéb szakmai továbbképzések	1 720	344,0	1 780
d)	Pedagógus akkreditált képzések	4 680	40,5	4 493
2.	Program átadási, szervezési díjak	0	-	828
3.	Közösségi szolgáltatás értékesítése	920	46,0	2 241
4.	Üzletviteli tanácsadás	0	0,0	850
5.	Bérleti díj bevételek	1 831	61,0	2 816
6.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	207	-	55
7.	Egyéb szolgáltatások bevétele	221	88,4	115
	Összesen értékesítés bevétele	14 974	50,1	18 363



2011-ben az előző évi bevétel-növekedést követően megtorpant a növekedés, az értékesítés árbevétele közel 20%-kal a tavalyi alatt maradt, az üzleti tervben tervezettnek pedig csak a felét sikerült elérnünk, amely több okra vezethető vissza. A munkaügyi központos pályázatokon csak 2011. év végén sikerült végre öt képzés megvalósítását elnyernünk, de ennek nincsen hatása a 2011-es üzleti évre. A pedagógus akkreditált képzés bevétele is alacsonyabban maradt a tervezettnél, és kétszer annyi képzéssel sikerült a tavalyi szintnek megfelelő bevételt elérni, amely a szűkösebb, nehezebben megszerezhető forrásoknak tudható be.

Összességében elmondható, hogy 2011-ben sokkal „jobban meg kellett dolgozni a pénzért”, mivel jóval több képzéssel tudtuk csak azt a bevételt elérni, mint a megelőző évben.

Különösen a szakképzési hozzájárulás terhére megvalósított képzések összege csökkent, és 2011-ben program átadásból sem keletkezett bevételünk. A bérleti díjak összege is alacsonyabban alakult, mivel 2011-ben nem számláztunk bérleti díjat Nyírzsakképzés Nonprofit Kft-nek a Központi Képzőhely infrastruktúrájának használatáért. A közösségi szolgáltatások esetében csak a munkaügyi központ felé értékesítettünk ilyen szolgáltatást, de annak volumene is elmaradt az előző évitől. 2012-ben viszont végre jelentős növekedést várhatunk a vállalkozási tevékenységünkötől, mert az öt munkaügyi központos képzés tervezett bevétele jóval magasabb, mint a teljes tárgyévi felnőttképzési bevételünk.

Egyéb bevételek: 144.910 e Ft

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.

Strukturális Alapokkal szembeni bevétel

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 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból:

10.736 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: 50.855 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: 4.159 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel:

55.014 e Ft

Működési költségekre kapott önkormányzati támogatás 2011-ben (ezer Ft-ban)

Önkormányzat	2011-re elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2011-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2011-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2011-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
a	b	c	d	e=b+c-d	f=e	g
Nyíregyháza	56 585	1 235	220	57 600	57 600	64 451
Nagykálló	7 162	156	28	7 290	7 290	8 927
Tiszavasvári	7 879	172	31	8 020	8 020	7 879
Összesen	71 626	1 563	279	72 910	72 910	81 257

Összesen önkormányzati működési támogatás:

72.910 e Ft



Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel (egyezően a pályázat keretében beszerzett eszközökre elszámolt értékcsökkenési leírás támogatásarányos részével):

3.933 e Ft

Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **2.031 e Ft**
 (Elszámolt ÉCS összegével egyezően): 943 e Ft
 Decentralizált pályázat eszköz önerő elszámolás: 658 e Ft
 Épületre aktivált felújítási értékre jutó ÉCS elszámolása: 430 e Ft

Összesen támogatásjellegű bevétel 2011-ben: 144.624 e Ft

• Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek: 286 e Ft

Egyéb bevételek összesen: 144.910 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2011-ben:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:				
Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %- ában	Előző évi összeg (e Ft)	Jelentősebb tételek
Anyagköltség	19 832	90,5	22 604	Közhasznúsági jelentés 5. pont szerinti kimutatásban (6. oldal)
Igénybe vett szolgáltatások:	19 075	88,0	17 916	
Egyéb szolgáltatások:	1 019	107,2	1 045	
Közvetített szolgáltatások értéke	35	73,6	14	
Összesen anyagjellegű ráfordítások	39 961	83,1	41 579	
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek				
Anyagköltség	419	13,0	590	szakmai anyag, irodaszerek
Igénybe vett szolgáltatások:	4 837	56,2	5 321	bérleti díjak: 217 e Ft, oktatói díjak: 4.428 e Ft
Egyéb szolgáltatások:	442	-	36	FAT intézményi akkred.díj: 400 e Ft, bankköltség
Közvetített szolgáltatások értéke	25		55	
Összesen anyagjellegű ráfordítások	5 723	48,1	6 002	
Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások	45 684	80,9	47 581	

Az alaptevékenység ellátásához kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások részletes bemutatása a közhasznúsági jelentés 5. pontjában található meg. A vállalkozási tevékenység érdekében felmerült



anyagjellegű ráfordítások jól láthatóan elmaradtak a tervezettől, tehát a bevételoldali elmaradással arányosan a költségek, ráfordítások is arányosan kisebb összegben merültek fel.

Személyi jellegű ráfordítások

2008. év végéhez képest 2011-re összesen 5 fővel csökkent az átlagos statisztikai létszámunk. 2009 évben három fő ment szülősi szabadságra, de két fő 2011-ben visszatért a GYED-ről az üzleti év végén. A háromból csak egyetlen helyet töltöttünk be, a másik két állást helyettesítővel nem pótoltuk.

A projektek befejezésével kialakult a Központi Képzőhely és a bővülő vállalkezési tevékenységet működtető szakmai stáb, és a vállalkezési tevékenységhez úgy tudunk maximálisan alkalmazkodni, hogy a szükséges munkaerőt megbízási szerződéssel vonjuk be, és abban az esetben is lehetőleg igénybe vett szolgáltatásként.

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként a következőképpen alakultak:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:			
Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)
Béreköltség	30 071	100,8	31 811
Személyi jellegű egyéb kifizetések	752	84,5	2 121
Járulékok	7 970	99,7	8 537
Összesen személyi jellegű ráfordítások	38 793	100,2	42 469
Vállalkezési tevékenységhez kapcsolódó költségek			
Megbízási díjak	1 839	41,2	2 956
Személyi jellegű egyéb kifizetések	385		155
Járulékok	451	41,5	718
Összesen személyi jellegű ráfordítások	2 675	48,1	3 829
Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások	41 468	93,7	46 298

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó többsége a 2007. és 2008. évben a HEFOP 3.2.2 és a HEFOP 4.1.1 projektek keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza. Ezen kívül szakképzési hozzájárulás, decentralizált pályázat terhére, valamint kis összegben alaptevékenység érdekében beszerzett tárgyi eszközök ill. immateriális javak értékcsökkenését is elszámoltuk a tárgyévben:

	ezer Ft
HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs	10 736
HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs	55 444
DECENT terv szerinti écs	4 592
SZAHO terv szerinti écs	943
Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs	916



<i>Terv szerinti</i>	817
<i>Egyösszegű</i>	99
Teljes ÉCS 2011. évre	72 631
<i>Terv szerinti</i>	72 532
<i>Egyösszegű</i>	99

Egyéb ráfordítások: 104 e Ft

Az egyéb ráfordítások között 17 e Ft összegben káresemény összege, 9 e Ft összegben késedelmi kamatok, 78 e Ft összegben elveszett eszközök összege található, amelyek pótlásra kerültek.

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -3 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye: 3 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: 3 e Ft

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY = ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY = ADÓZOTT EREDMÉNY: 0 E FT

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 0 E FT



II. 3) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése¹

A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Eszközök összetétele					adatok E Ft-ban	
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)		
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)			
Befektetett eszközök	513 186	97,48	442 417	97,03	86,21		
Immateriális javak	21 064	4,00	13 886	3,05	65,92		
Tárgyi eszközök	492 022	93,46	428 431	93,96	87,08		
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,02	100	0,02	100,00		
Forgóeszközök	13 282	2,52	13 531	2,97	101,87		
Készletek	7	0,00	7	0,00	100,00		
Követelések	10 139	1,93	1 491	0,33	14,71		
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	-		
Pénzeszközök	3 136	0,60	12 033	2,64	383,71		
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	-		
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	526 468	100,00	455 948	100,00	86,61		

Megnevezés	Források összetétele					adatok E Ft-ban	
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)		
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)			
Saját tőke	3 494	0,66	3 494	0,77	100,00		
Jegyzett tőke	3 000	0,57	3 000	0,66	100,00		
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	-		
Eredménytartalék	494	0,09	494	0,11	100,00		
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	-		
Mérleg szerinti eredmény	0	0,00	0	0,00	-		
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	-		
Kötelezettségek	5 422	1,03	5 745	1,26	105,96		
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	-		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	-		
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 422	1,03	5 745	1,26	105,96		
Passzív időbeli elhatározások	517 552	98,31	446 709	97,97	86,31		
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	526 468	100,00	455 948	100,00	86,61		

¹ Megjegyzés a mutatókhoz: A változás mindig az előző évhez viszonyított arányt jelöli, vagyis azt mutatja meg, hogy hányszorosára változott a mutató értéke.



A vagyoni helyzet vizsgálatakor azonnal szembetűnik, hogy a mérlegfőösszeg 2011-ben is jelentősen, közel 70 millió Ft-tal csökkent. A mérlegfőösszeg csökkenése nem állt meg, de üteme lassul, ami egyértelműen abból adódik, hogy a nagy pályázati beruházások befejeződtek, és teljes „intenzitással” használjuk és írjuk le a pályázat során beszerzett eszközöket, pótlásra pedig nincsen lehetőségünk, de több eszköz már 0-ra íródott, ezért csökken minden évben az elszámolt értékcsökkenés összege.

Az eszközoldal vizsgálva szembetűnő, hogy csökkent a befektetett eszközök állománya, több, mint 10%-kal, a már említett értékcsökkenési leírás elszámolása miatt. A többi mérlegtételnél számottevő változás nincsen, érdekes viszont, hogy a forgóeszközök állománya alig változott, miközben a követelések értéke a töredékére esett vissza, a pénzeszközök állománya pedig négyszeresére nőtt, vagyis a követelések pénzeszközökké „fordultak át”.

A forrásoldal szerkezete gyakorlatilag változatlan, kedvező, hogy a kötelezettségeink a tavalyi nagyon alacsony szinten maradtak. A befektetett eszközök állományának csökkenésével párhuzamosan a forrásoldalon a passzív időbeli elhatárolások állománya csökken.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	21 064	4,10	13 886	3,14	65,92
Vagyoni értékű jogok	21 064	4,10	13 886	3,14	65,92
Tárgyi eszközök	492 022	95,88	428 431	96,84	87,08
Ingyenértékű ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	311 956	60,79	293 125	66,26	93,96
Műszaki berendezések, gépek, járművek	130 361	25,40	99 051	22,39	75,98
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 655	9,68	36 149	8,17	72,80
Beruházások, felújítások	50	0,01	106	0,02	212,00
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,02	100	0,02	100,00
Egyéb tartós részesedés	100	0,02	100	0,02	100,00
Befektetett eszközök összesen	513 186	100,00	513 186	100,00	86,21

A befektetett eszközöknél látható, hogy a leggyorsabb ütemben az immateriális javak állománya csökken, a leglassabb ütemben pedig az ingatlanok állománya, természetesen az eltérő leírási kulcsokból adódóan. Ennek megfelelően a befektetett eszközök állományának részaránya is toródik a tartósabb eszközök, az ingatlanok arányába.



Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	7	0,05	7	0,05	100,00
II. Követelések	10 139	76,34	1 491	11,02	14,71
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0		973	7,19	-
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10 139	76,34	509	3,76	5,02
III. Értékpapírok	0	0	0	0	
V. Pénzeszközök	3 136	23,61	12 033	88,93	383,71
Forgóeszközök összesen	13 282	100,00	13 282	100,00	242,20

A Társaság a tevékenysége jellegéből adódóan készletekkel nem rendelkezik. A követelések állománya a hetedére csökkent, ami főképp annak köszönhető, hogy a tulajdonos önkormányzatok időben rendelkezésünkre bocsátották a működési támogatást. A pénzeszközök állománya megnőtt, ez is azt támasztotta alá, hogy a 2011-es évet a korábbinál lényegesen likvidebb gazdálkodás jellemezte.

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	5 422	100,00	5 745	100,00	105,96
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	454	8,37	406	7,07	89,43
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 968	91,63	5 339	92,93	107,47
Kötelezettségek összesen	5 422	100,00	5 745	100,00	105,96

A kötelezettségeink állománya szinten maradt, örömdetes, hogy a szállítói tartozás állománya is.

Vagyon működtetési mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	18 415	14 974	0,03	0,03
	Eszközök összesen	526 468	455 948		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	18 415	14 974	0,04	0,04
	Tárgyi eszközök	492 022	428 431		
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	18 415	18 415	5,27	4,29
	Saját tőke	3 494	3 494		



Pénzügyi helyzet értékelése

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	10 139	1 491	187,00	25,95	13,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 422	5 745			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	5 422	5 745	1,03	1,26	122,35
	Eszközök összesen	526 468	455 948			

A mutatókból jól látható, hogy az eladósodottságunk kedvezően alakult a kötelezettség állomány csökkenésével.

Költségszerkezet alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	18 415	9,37	14 974	9,37
Egyéb bevétel	178 211	90,63	144 910	90,63
Összes bevétel	196 626	100,00	159 884	100,00
Anyagköltség	23 194	11,80	20 251	12,67
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 237	11,82	23 912	14,96
Egyéb szolgáltatások értéke	1 081	0,55	1 461	0,91
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69	0,04	60	0,04
Anyagjellegű ráfordítások	47 581	24,20	45 684	28,57
Béreköltség	34 768	17,68	31 910	19,96
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 276	1,16	1 137	0,71
Bérfelrakások	9 256	4,71	8 421	5,27
Személyi jellegű ráfordítások	46 300	23,55	41 468	25,94
Értékcsökkenési leírás	100 618	51,17	72 631	45,43
Egyéb ráfordítások	2 133	1,08	104	0,07
Összes költség és ráfordítás	196 632	100,00	159 887	100,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6	0,00	-3	0,00

2011-ben az értékesítés árbevétele, amely közvetlenül a vállalkozási tevékenységünkhöz kapcsolódik, egyre erősödik, a bevételeken belül ugyanakkora arányt (közel 10%-ot) tesz ki, mint az előző évben, de volumene kissé elmaradt a tavalyitól. A főleg támogatásokból álló egyéb bevételeknek az abszolút értéke



csökkent. A bevételek nagysága mintegy 20%-kal csökkent 2010-hez képest. Kissé nőtt az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások részaránya a költségeken belül, az értékcsökkenési leírás viszont már kevesebb, mint a felét teszi ki a teljes elszámolt ráfordításnak. Ez a ráfordítás nem jár pénzmozgással, vagyis ezek már passzív módon elszámolt költségek, finanszírozni nem kell őket, hiszen a projektelszámolások ennek a fedezetét megteremtették. Lényeges az avuló eszközök pótlásának kérdése, ha továbbra is meg akarunk felelni annak a követelménynek, hogy a Központi Képzőhelyen csúcstechnológiával oktassuk a szakképzésben résztvevőket.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

Az ügyvezetői teendőket 2011. január 1-től 2011. szeptember 15-ig megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor, 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látta el munkaszerződéssel, a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-től díjazásban nem részesültek.

Az öttagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

Könyvvizgálatra vonatkozó adatok

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

Hollós András könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 120.000 Ft + ÁFA /negyedév.



Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak	14	30 582	562
	<i>ebből nők</i>	7	17 560	467
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak			
Állományba nem tartozók			1 328	
Foglalkoztatottak összesen		14	31 910	562

A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2011. évben nem történt.

A számviteli törvény 86. § (4) bek. b) és c) pontja szerint a Társaságnál meghatározó elhatárolt támogatásokat rendkívüli bevételként kellene elszámolni. Ugyanakkor a 86. § (5) bek. szerint : „Rendkívüli bevételként kell kimutatni a (4) bekezdés szerint halasztott bevételként elszámolt, időbelileg elhatárolt összegből a 45. § (2) bekezdése szerint a kapcsolódó költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeget. Amennyiben a halasztott bevételként kimutatott összeg jelentős és a megbízható és valós összkép követelménye azt indokolja, a megszüntetést - az ellentételezett költségnek, illetve ráfordításnak megfelelően - az egyéb bevételekkel, illetve a pénzügyi műveletek bevételeivel szemben is el lehet számolni.”

Ez alapján a megbízható és valós összkép érdekében a bevételek elszámolását az egyéb bevételek között tesszük meg, hiszen ellenkező esetben a Társaság eredménykimutatása teljesen torz képet mutatna.

Fontos szempont az is, hogy míg egy profitorientált vállalkozás esetében vissza nem térítendő támogatás elnyerése rendkívüli gazdasági eseménynek minősül, addig a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. számára, amelyet elsődlegesen projektcéggként alakult meg, a vissza nem térítendő támogatások egyáltalán nem minősülnek rendkívülinek, sőt, a Társaság eredményszerkezetéből jól látszik, hogy bevételeink nagy része vissza nem térítendő támogatás, így ezen bevételeknek a rendkívüli bevételek közötti elszámolása helytelen volna.



NYÍREGYHÁZA – NAGYKÁLLÓ – TISZAVASVÁRI
NYÍRVIDÉK TÉRSÉGI INTEGRÁLT SZAKKÉPZŐ KÖZPONT
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

RÖVID NÉV: NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.
SZÉKHELY: 4400 NYÍREGYHÁZA ÁROK ÚT 53.

A NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.
ÜZLETI TERVE

2012. ÉVRE



.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

2012. március 18.



I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

2012 évben a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft., a Társaság) meghatározó feladata az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzés színvonalas működtetése, a Központi Képzőhely korszerűen felszerelt tanműhelyeinek a 9 partnerintézmény együttműködésével történő minél teljesebb kihasználása. Azonban ezt úgy kell megtennünk, hogy a nagyságrenddel növekvő felnőttképzésnek is teret adjunk.

Továbbra is kiemelt feladatunk, hogy a tulajdonosi támogatás csökkenjen, amelyet a megnövekedett mennyiségű feladatok elvégzése mellett is el tudunk érni, amely elsősorban a szakmai gyakorlati képzési normatív támogatásnak, másrészt a felnőttképzési tevékenység megerősödésének köszönhető, hiszen ez utóbbi adja meg a lehetőségét annak, hogy a működési költségeink egy részét ki tudjuk termelni, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására fordítsuk.

2012-ben is fokozott gondot kell fordítanunk arra, hogy a – most már öt éve működő - Központi Képzőhely épületét és tanműhelyeinek felszereltségének színvonalát megőrizzük. Ennek érdekében szükséges a szakképzési fejlesztési források mellett további infrastrukturális és pályázati források keresése.

A Társaság tevékenységének és üzleti tervének néhány speciális vonatkozása:

- 1.) A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. legfontosabb feladata az iskolarendszerű szakképzések működtetése a Központi Képzőhelyen.
- 2.) A partnerintézményekkel együttműködve tovább kell dolgoznunk azon, hogy a felnőttképzés, a partnerintézmények pedagógus továbbképzésének szervezésére szolgáltató központtá váljunk.
- 3.) Bővíteni szükséges a gazdasági szervezetekkel való együttműködést, a vállalatok saját dolgozói képzéseinek és Központi Képzőhely feltételeinek egyeztetésére.
- 4.) Tevékenységünkben figyelemmel kell lenni a HEFOP projekt fenntarthatósági követelményeknek való megfelelésre.

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. működésének tehát e feladatok minél teljesebb körű ellátása jelenik meg célként.

II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA



A TÁRSASÁG ADATAI

Cégnév: Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidek Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövid név: Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 9.

Adószám: 14644610-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Törzstőke: 3 000 000 Ft

Tulajdonosok: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 79%

Nagykálló Város Önkormányzata 10%

Tiszavasvári Város Önkormányzata 11%

Fő tevékenységi kör: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

Alkalmazottak száma: 13 fő

A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. (továbbiakban: TISZK, vagy Nyírvidek TISZK) megalapítása óta változatlanul a következőket foglalja magában:

- kilenc szakképzést folytató intézményt, (*Bánki Donát Műszaki Középiskola, Bencs László Szakiskola és Általános Iskola, Inczedy György Középiskola, Szakiskola és Kollégium, Sipkay Barna Kereskedelmi, Vendéglátóipari, Idegenforgalmi Szakközépiskola és Szakiskola, Westsik Vilmos Élelmiszeripari Szakközépiskola és Szakiskola, Wesselényi Miklós Középiskola, Szakiskola és Kollégium, Tiszavasvári Középiskola, Szakiskola és Kollégium, Nagykállói Kállay Rudolf Szakiskola, Nagykállói Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium*)
- az intézményeket fenntartó konzorciumi partner önkormányzatokat (*Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Tiszavasvári Város Önkormányzata, Nagykálló Város Önkormányzata*)
- valamint a TISZK irányításáért, koordinálásáért felelős Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.-t.

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. feladatai:

- Üzemelteti a Nyírvidek TISZK Központi Képzőhelyét a partnerintézmények tanulói számára
- Közösségi szolgáltatásokat biztosít a tanulók számára
- Felnőttképzési szolgáltatásokat nyújt külső megrendelők számára.

Várhatóan átrendeződés történik 2012-ben a felnőttképzés javára, amellet, hogy a többi feladatainkat is változatlanul ellátjuk. Idén több (nagyobb mennyiségű) feladatot fogunk ellátni, mint a tavalyi évben, mindezt úgy, hogy az igényelt tulajdonosi támogatás mértéke csökken.



A Nyírvidék TISZK rendszere az Európai Unió által társfinanszírozott HEFOP 3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 és a HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projekt keretében alakult ki. A HEFOP 3.2.2 projekt a szakképzés tartalmi, szerkezeti és módszertani fejlesztésére irányult, míg a HEFOP 4.1.1 projekt a létrehozott rendszer infrastrukturális háttérét teremtette meg a korszerű, és csúcstechnológiákhoz kötődő gyakorlati oktatási igényeket kielégítő Központi Képzőhely létrehozásával.

III. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-nak, mivel speciális szolgáltató tevékenységet folytat és sajátos piacon működik, továbbra is kiemelt figyelmet kell fordítania a megfelelő marketingtevékenységre. Marketingtevékenységünket ráadásul úgy kell hatékonyan elsősorban a szolgáltatásaink értékesítésének szolgálatába állítani, hogy rendkívül szűkösek az ehhez rendelhető anyagi források.

A továbbiakban is nagy hangsúlyt kell fektetnünk arculatunk formálására, tevékenységeink és elsősorban a vállalásaink megismertetésére. Egy biztos, a jelenlegi piaci viszonyok között mozogva nagyon gondosan kell megválasztani a megfelelő kommunikációs csatornákat, mert a rosszul megválasztott marketingtevékenység nagyon drága, és az eredménye igencsak megkérdőjelezhető. A rendelkezésünkre álló keret és szolgáltatásunk jellege is azt igényli, hogy tevékenységünket elsősorban személyes marketingcsatornákon keresztül, direktmarketing eszközöket használva értékesítsük.

A piac és szolgáltatásunk jellege egyértelműen azt az utat határozza meg, hogy partnereinket közvetlenül megkeresve, személyesen testre szabva értékesítsük szolgáltatásainkat, ebben kiemelt hangsúlyt kell fektetnünk az általános és középiskolákra, valamint a közepes- és nagyvállalatokra, ugyanis a szakmai képzések értékesítésénél elsősorban ezek a vállalkozások jöhetnek szóba, annak ellenére is, hogy 2012-ben ezen a téren egy nagyon komoly finanszírozási forrás, a szakképzési hozzájárulás kiesett. A fejlesztési támogatás ugyan megszűnt, de az ÚSZT-s vállalkozásfejlesztési pályázatok új forrásokat teremtenek, ebben már folytattunk több ígéretes tárgyalást több olyan közép- és nagyvállalattal, amelyek a képzési pénzeiket tudatosan használják, és megtalálják a TISZK-kel való együttműködésben a lehetőségeket.

A korábbinál is fontosabbnak tartjuk a Nyírvidék TISZK honlapjának (www.nyirvidektiszk.hu) működtetését, ebben idén egy komoly struktúráis fejlesztést fogunk végrehajtani a felnőttképzési tevékenység erősítésére. Továbbra is szükséges tematikus tájékoztató kiadványok megjelenítése, amelyekkel a különböző célcsoportjainkat kívánjuk elérni. Szükségesnek tartjuk, hogy részt vegyünk különböző szakmai kiállításokon, rendezvényeken. A pályaválasztási kiállításon továbbra is partnerintézményeinkkel együtt kívánunk megjelenni. Részt veszünk a „Tanévnyitó Kavalkád”, az állásbörze rendezvényein.

A tavaly év végi munkaügyi központos kiírás bebizonyította, hogy eredményesen tudunk pályázni ezeken a kiírásokon, így kézzel fogható lett az intézményeink számára is, hogy a közös felnőttképzési tevékenységnek van létjogosultsága, és együtt hatékonyabban tudjuk kihasználni a rendelkezésünkre álló kimagasló szintű humán erőforrást és technikai infrastruktúrát.

A korábbi évekhez hasonlóan nagy hangsúlyt kap a nyílt napok szervezése, ahol általános iskolások számára bemutatjuk a TISZK-et és tanműhelyeit, illetve az itt rendelkezésre álló feltételeket.

A Központi Képzőhely a szakképzésen túl a közösségi élet színterül is szolgálhat. Az épület adottságai lehetővé teszik különböző rendezvények - konferencia, kulturális műsor, kiállítás- lebonyolítását, melyek szintén növelik szervezetünk ismertségét és elismertségét.

A külső kommunikáció mellett legalább ilyen fontos eszköz a megfelelő belső kommunikáció a szakképzésben érintett felekkel. A tulajdonos önkormányzatokkal való szoros együttműködéssel, a partneriskolák igényeinek szem előtt tartásával biztosítható, hogy optimális együttműködés alakuljon ki a szakképzés érintettjei között. A szakképzési rendszer hatékony működésének kulcsfontosságú eleme ugyanis a Központi Képzőhely teljes kapacitáskihasználtsága, és ugyanakkor annak biztosítása, hogy a partneriskolák ne csak a Központi Képzőhely, de egymás kapacitását is ki tudják használni.



Elengedhetetlen az együttműködés a munkaerőpiac keresleti oldalával, vagyis a munkaadókkal, hiszen egy jól működő rendszerben ők mondják meg, hogy mennyi és milyen szakképzettségű munkavállalóra van szükségük. Természetesen a rendszer nem lehet olyan dinamikus, hogy a gyors változásokat le lehessen követni, a szűk keresztmetszetet az eszközpark beszerzésének anyagi forrásai, és a képzés időigénye jelenti.

2012-ben a legfontosabb célkiűzéseink:

- Az iskolák által lekötött kapacitásokon túli szabad kapacitások értékesítése akár heti 6 képzési nap figyelembe vételével is.
- A felnőttképzési bevételek és eredmény növelése, új képzési piacokon való markáns megjelenés, a támogatott képzések számának növelése.
- A nyertes pályázatok sikeres megvalósítása, és új pályázatok elnyerése a munkaügyi központ kiírásain, valamint egyéb, elsősorban EU-s támogatással megvalósuló képzési pályázatokon.
- A Nyírszakképzés Nonprofit Kft-vel a működési és szervezeti együttműködés további lehetséges formáinak feltárása, alkalmazkodás a szakképzést meghatározó új jogszabályokhoz és az új partnerekkel az együttműködés kialakítása.

IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Az új szakképzési, köznevelési és szakképzési hozzájárulásról szóló törvények jelentős mértékben módosították valamennyi szakképzésben érintett fél, intézményfenntartó helyzetét és mozgásterét, és ez kihatással van a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. Központi Képzőhelyére is.

A Nyírvidék TISZK-nek alkalmazkodni kell az új helyzethez és az új kihívásokhoz, ezért azzal együtt, hogy az idei év részben a megfelelő út keresésének, meghatározásának az éve lesz, azért már konkrét lépéseket is tettünk és teszünk annak érdekében, hogy a Központi Képzőhely az új jogszabályi környezetben is stabil és eredményes szereplője legyen a szakképzési rendszernek.

A működés terén a következő célokat tűztük ki:

- A Központi Képzőhelyre behozott képzéseket erősen el kell tolni a szakmai gyakorlati órák arányába, az elméleti órákat elsősorban az iskolákban kell tartani. Erre egyrészt a finanszírozás, másrészt a képzés színvonalának magas szinten tartása érdekében is szükség van.
- A felnőttképzést tovább kell erősíteni, és azzal együtt, hogy jóval több felnőttképzés fog zajlani nálunk, mint eddig, az órarend és a kapacitás megfelelő tervezésével ezt még tovább kívánjuk növelni, igaz ehhez a délutáni képzési időszáv jóval magasabb szintű kihasználása szükséges az iskolarendszerű képzéseink számára.
- A korábrinál jóval nagyobb lehetőség kínálkozik számunkra az ÚSZT keretében kiírt pályázatoknál, akár mint kedvezményezett, de főleg mint szolgáltató, több lehetőséget is látunk a képzési pályázatokban képző cégeként megjelenni.
- Az eddig is magas szintű közösségi szolgáltatásainkat feltétlenül meg kell tartani, hiszen azon túl, hogy kötelező feladatot látunk el, a nagyon jól képzett szakembereink már nem csak a Nyírvidék TISZK partnerintézményi körében, hanem a Nyírségi TISZK ennél bővebb partneri körében is szolgáltatnak, sőt ezeket a szolgáltatásokat nagyon jól tudjuk körön kívülre is (munkaügyi központos pályázatok) értékesíteni, hiszen az eddig végzett szolgáltatásaink a megrendelők nagy meglepedésére zajlottak.
- Az új szakképzési hozzájárulásról szóló törvény erősíti a gazdaság és a szakképzés kapcsolatát, amely a legerősebben a tanulószerveződések új rendszerében jelenik meg. A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. ha tanulószerveződést nem is köthet a jogszabályi megkötések miatt, de nagyon fontos, hogy akár a teljesítési



megbízotti rendszerben a tanulószervezővel rendelkező vállalkozásokkal együttműködve a tanulók képzésének színvonalát növeljük, hiszen sok vállalkozás, főleg a kisebbek nem rendelkeznek minden feltétellel ahhoz, hogy a tanulók hiánytalanul felkészüljenek a szakmai vizsgákra. Ebben a Központi Képzőhelynek nagyon komoly szerepe lehet, hiszen már a korábbi években is előfordult az, hogy egyes szakmákban a tanulószervezős tanulók bejöttek a TISZK bázisára is bizonyos modul vagy gépek használatát elsajátítani. Az új törvény az együttműködésnek ezt a rendszerét megfelelően intézményesíti is a teljesítési megbízott intézményével, így ezt az együttműködést a legtöbb vállalkozással szeretnénk is kiépíteni, a vizsgáztatási tanácsadással és gyakorlati képzéshez kapcsolt szakmai tanácsadással együtt.

A tanműhelyfejlesztéseket ezeknek az új, vagy részben módosult céloknak kívánjuk megfeleltetni, azzal együtt, hogy nagy tárgyi infrastruktúra fejlesztésre biztosan nem kerül sor 2012-ben, inkább csak egyes, égetően hiányzó beszerzésekre fogunk sort keríteni a még utoljára elérhető fejlesztési támogatás terhére. A korábbi években a nagyobb tanműhelyfejlesztéseket - a gázvezeték-szerelő és a vízvezeték-szerelő tanműhely fejlesztését-megvalósítottuk, inkább csak kisebb fejlesztésre fog sor kerülni.

V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A humán erőforrás esetében el kell különíteni a Központi Képzőhely üzemeltetéséhez kapcsolódóan alkalmazott munkaerőt, mely a Társaság alaptevékenységéhez kapcsolódik, és a vállalkozási tevékenység érdekében megbízási szerződés keretében foglalkoztatott magánszemélyeket.

a) alkalmazottak kimutatása (alaptevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak): 14 fő

Az ügyvezető, Gaspérné Román Margit javadalmazás nélkül látja el feladatait.

2011-ben nem volt cafetéria juttatás, 2012-ben a dolgozók választásának megfelelően havi 7 ezer Ft/dolgozó összeggel tervezzük, amelyet kedvezményes béren kívüli juttatásra lehet fordítani. A cafetéria juttatás éves összege 1.155 e Ft, adókötelezettsége 357 e Ft.

A személyi jellegű kifizetések között jogszabályon alapuló bejárás költséget, munkáltatói kiküldetési díjakat, nagyon csekély összegű reprezentációs költségeket tervezzük 2011-re, ezen túl egyéb személyi jellegű juttatásokat 429 e Ft összegben itt tervezzük pl. a nagykállói tanulók buszköltség (bérlet és jegy) térítését is.

A működési tevékenység érdekében felmerült bérköltség tervezett sarokszámai:

	2012. évi terv (e Ft)	A 2011. évi tény %-a (2011=100%)	2011. évi tény (e Ft)
Bérköltség	33 807	112,42	30 071
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 439	328,26	743
Bérfelrakások	8 749	109,80	7 968
Személyi jellegű ráfordítások összesen	44 995	116,02	38 782

A bérköltség az előző évhez képest 12%-kal nő, amelyet döntően két tényező befolyásol, amelyeknek a bérköltség nagyságára növelő hatása van. Az alkalmazotti létszám szinten maradt. 2 tanműhelyfelelős ugyan az előző évben elment, valamint egy fő adminisztrátorral is csökkent átmenetileg a létszám, ugyanakkor 2 fő tért vissza 2011. év végén GYED-ről, valamint a biztonsági őrzést is átszervezzük, és részben alkalmazotti, részben igénybevett szolgáltatásként oldjuk meg ezt a feladatot, így végül is az alkalmazotti létszám szinten maradt. Az adminisztrátori feladatokat megbízási szerződéssel pótoljuk, ezen túl az egyik tanműhelyfelelőst is pótolnunk kellett megbízási szerződéssel a speciális szakértelem miatt, igaz, mindkét megbízási szerződéshez kapcsolódó kifizetés összege töredéke a tavalyi bérköltségnek.

A másik tényező, amely a bérköltség növekedését okozta, az a kötelezően elvárt béremelés, ugyanis ez a dolgozók



túlnyomó részét érintette, és ez több, mint 1 millió Ft-os bérköltség-növekedést eredményezett.

A tanműhelyfelelősök száma a tavalyi évben 2 fővel csökkent, de a kieső létszámot részben így is pótolni kellett, 2012-ben a végre beinduló munkaügyi központos képzések igénylik a tanműhelyfelelősök oktatási tevékenységbe történő bekapcsolódását.

A személyi jellegű ráfordításokon összességében a megelőző évek tartós csökkenését követően idén növekedést fogunk elérni, ennek mértéke összességében is a tavalyi évhez képest közel 9-10 % körül alakul, de így is a 2010-es szint környékén fog alakulni.

b) vállalkozási tevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak

A vállalkozási tevékenység érdekében elsősorban a partnerintézményekben tanító pedagógusokat és szakoktatókat foglalkoztatjuk, elsődlegesen vállalkozási díjjal, szükség esetén pedig számféjtett megbízási díjjal. Képzéseink és szolgáltatásaink értékesítésénél természetesen igénybe vesszük a kompetenciával rendelkező tanműhelyfelelőseinket munkaidőben, munkaköri feladatként, szükség szerint pedig azon túl is.

VI. PÉNZÜGYI TERVEK

A) BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A bevételeket három nagyobb csoportba sorolhatjuk, alaptervékenység bevétele, vállalkozási tevékenység bevétele, és a támogatott projektekre (HEFOP, decentralizált pályázat, szakképzési hozzájárulás) elszámolt egyéb bevétel. Ez utóbbit azért célszerű teljesen külön kezelni, mert annak ellenére, hogy az alaptervékenységhez kapcsolódnak, de ez a tevékenység egyrészt nem jár pénzkidással, másfelől ez a bevétel a mindenkori értékcsökkenési leírással áll szemben, vagyis ezen tevékenység eredményre gyakorolt hatása 0.

Az alaptervékenység ellátásához kapcsolódó működési bevételekben 2012-ben új elem jelenik meg, a normatív finanszírozás, ugyanis a 213/2011. Korm.rendelet a nem költségvetési szerv formájában működő központi képzőhelyek számára is elérhetővé tette a szakmai gyakorlati képzési normatíva igénylését, megszüntetve ezzel egy évek óta meglévő jogszabályi hiányosságot. 2012-ben az önkormányzatokkal kötött közhasznúsági szerződéseken alapuló működési támogatások mellett tízmilliós nagyságrendben jelenik meg a normatív támogatás. A működési támogatás a normatív támogatás hiányában kismértékben (5%-kal) növekedett volna, a normatív támogatásnak köszönhetően az önkormányzati működési támogatás csökkenésének mértéke az 5%-ot meghaladja.

A normatív támogatást a 2011/2012-es tanév 7 hónapjára összesen 11.177 e Ft-tal, valamint a 2012/2013-as tanév első 4 hónapjára tervezzük összesen 6.387 e Ft-tal (havi 1.597 e Ft-tal), A 2011/2012-es tanév 7 hónapjára az üzleti terv elkészítésével egyidejűleg nyújtjuk be az igénylést, az elbírása később történik, de több havi előkészítő munkának köszönhetően elméletileg nincsen akadálya a támogatás igénylésének.

Vállalkozási tevékenység bevétele

Felnőttképzés bevétele

Évről-évre nő a vállalkozási tevékenység bevételének volumene, ez adja a Társaságnál az értékesítés árbevétele eredménykategóriát. Vállalkozási tevékenységünk fő bevételi forrása 2012-ben a felnőttképzés lesz, és ezen a téren évek óta történő sikertelen próbálkozásokat követően végre „megtört a jég”, sikerült 5 munkaügyi központos képzésen nyernünk, igaz, 34 képzési pályázatot nyújtottunk be egy ütemben.

Felnőttképzéseink fő célcsoportjai:

- Szakmaképzés iránt érdeklődő fiatalok, felnőttek (részükre nem vagyunk versenyképesek, mert nem folytatunk iskolarendszerű képzést, OM azonosítóval)



- Gazdálkodó egységek munkavállalói, akik új, vagy újabb szakképzés megszerzését tűzték ki célul, valamint a gazdálkodó egységek új technológiai fejlesztéseihez kapcsolódóan a humán erőforrás továbbképzése.
- A munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű, alacsony iskolai végzettségű, szakképzetlen, első vagy további szakképzettség megszerzése után érdeklődők.
- A közoktatási intézményben dolgozó pedagógusok, vezetők.

A célcsoportok tagjainak az alábbi képzéseket kínáljuk:

- OKJ-s szakmai képzések (a SZAHÓ-s forrás megszűnése miatt elsősorban Munkaügyi Központ által kiírt pályázatok keretében, másfelől TÁMOP forrással megvalósuló pályázati forrásból)
- Pedagógus akkreditált képzések
- Egyéb képzések

A TISZK (és általában a TISZK-ek) a szakmai képzések bonyolítására hivatottak, ennek ellenére az előző években sokkal nagyobb számban folytattunk pedagógus akkreditált képzéseket, és az azokon elért eredmény is nagyobb, ezért úgy tűnhet, mintha a fő profilunkat ezek a képzések jelentenék. 2012-ben ebben jelentős elmozdulás várható, ugyanis a munkaügyi központos nyertes pályázatok fogják adni a bevételeink túlnyomó részét (80%-át)

Az Észak-alföldi regionális Munkaügyi Központ által meghirdetett képzéseken a TISZK-nek a korábbi években nem volt lehetősége közvetlenül bevételt elérni, de 2011. év végén a partnerintézményeinkkel közösen 34 pályázatot nyújtottunk be, amelyből 3-at közvetlenül, kettőt pedig alvállalkozóként sikerült elnyernünk úgy, hogy a feladatok túlnyomó részét mi fogjuk végezni. Ezekből a képzésekből 2012-ben majdnem 30 millió Ft-os árbevételt várunk. A tavaly őszi üzleti terv előtervezéskor vállaltakat viszont már mostanra sikerült teljesíteni, hiszen 4 és 7 között terveztük a nyertes pályázatok számát.

Felnőttképzési tevékenységünk eddigi legnagyobb bevételt és eredményt produkáló területe a pedagógus akkreditált képzések értékesítése. 2012-ben az előző évhez képest visszaesést várunk ezen a téren, mivel a normatív kötött felhasználású források összege csökken, ráadásul ezt a kisebb forrást is más formában használják fel az iskolák, de 2012-ben is legalább 3,5 m Ft-os bevételt tervezünk ezen a tevékenységen (szemben a 2011-es 5 m Ft-tal).

Képzések terve

	Indított képzések száma (db)	Tervezett bevétel (e Ft)
Szakmai képzés	5	29 885
Pedagógus továbbképzés	7	3 596
Egyéb képzési bevétel	3	2 900
Összesen felnőttképzési bevétel		36 381

(Ez az 2011. évi ebből származó bevétel háromszorosa)

Értékesítés egyéb bevételei

2011-ben az előző évi nagyságrendben tervezzük közösségi szolgáltatás bevételét, ezek között a munkaügyi központ által meghirdetett reintegrációs tréningek, és egyéb közösségi szolgáltatást tervezünk. Ezen a tevékenységen jelentős eredményt elérni nem tudunk, de fontos részét képezik a TISZK szolgáltatói kosarának.

A bérleti díjak között tervezzük a tanműhelyek és tantermek bérleti díját. A bérleti díj bevételt is lehetséges növelni, de a tanműhelyek esetében ez nem célunk, hiszen a tanműhelyeket nem bérbe adni akarjuk, hanem saját magunk kívánjuk a képzéseket megvalósítani. A helyiségek bérleti díját 900 e Ft-tal, ezen túl gépek bérbe adását 960 e Ft-tal tervezzük.

Értékesítés árbevétele	39 711 e Ft
Felnőttképzés tervezett bevétele:	36 381 e Ft
Közösségi szolgáltatások bevétele:	1 020 e Ft
Bérleti díj bevételek:	1 860 e Ft
Egyéb szolgáltatások bevétele:	450 e Ft

Egyéb bevételek **144 620 e Ft**

Ebből

önkormányzatok által adott működési támogatás:	63 259 e Ft
normatív támogatás	17 563 e Ft
HEFOP projekteken, SZAHÓ, DECENT elhatárolásból feloldott bevétel:	63 698 e Ft



Kamatbevételek

Összesen:

ebből pénzügyi mozgást nem jelentő bevétel:

5 e Ft

184 336 e Ft

64 298 e Ft

B) KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Működési költségek

A Központi Képzőhelyen 2011. szeptemberében már az ötödik tanév kezdődött meg, és ma már nemcsak jól tudjuk becsülni a felmerülő költségeket, de a korábbi években jelentősen racionalizáltuk a költségeket, így abban további érdemi mozgástér már nem maradt, sőt az ÁFA növekedésének, ill. az energiaárak növekedésének köszönhetően az anyagi jellegű ráfordításaink szintje közel 7%-kal meghaladja a 2011. évi szintet. A tulajdonosi elvárásoknak megfelelő működési támogatási szint csökkenését idén a normatív támogatás behozásával tudjuk elérni, hiszen annak ellenére, hogy közel háromszoros bevételt várunk a felnőttképzéseken, az azokon elért eredmény alig fogja meghaladni a 2011-es eredményt, mivel a munkaügyi központos képzéseket majdnem önköltségesen tudjuk csak megszervezni. 2012 is a szűkített gazdálkodás éve lesz az előző évhez hasonlóan, azonban azt szem előtt kell tartanunk, hogy a gazdálkodás szűkítése egyrészt ne okozza az oktatás színvonalának érezhető, másrészt ne tegye lehetetlenné a vállalkozási tevékenységben rejlő lehetőségek kiaknázását.

Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek

A vállalkozási tevékenység döntő hányadát a felnőttképzési tevékenységünk teszi ki, amely végre az idei évben már a kapacitásunknak megfelelően alakul. A nyertes munkaügyi központos pályázatokon kívül is mindent megteszünk a továbbiakban is azért, hogy vállalkozási tevékenységünket bővítsük.

Alapvető, hogy bármely képzést vagy tevékenységet a vállalkozási tevékenységünk keretében csak úgy indítunk, ha várható bevételei a költségeket meghaladják, még ha ez az eredmény kicsi is, hiszen minden tevékenységen elért eredmény az önkormányzatok terheit csökkenti. Általánosságban elmondható, hogy a vállalkozási tevékenységünk végzése során eltérő az egyes tevékenységek eredményhányada, a szinte csak humánerőforrás-igényes pedagógus akkreditált képzések eredményhányada pl. jóval nagyobb, mint az anyagigényes, és sokszor nyomott támogatással bíró szakmai jellegű képzések eredményhányada. A vállalkozási tevékenységekhez kapcsolódó költségek felmerülése tehát mindenekelőtt a megtérülés (és nem csak a pillanatnyi, hanem a jövőbeni megtérülés) lehetőségétől függ.

A költségek kimutatása költségnemenként

1) A személyi jellegű ráfordítások

Az V. pont szerint a teljes személyi jellegű ráfordítások összege:

Alaptevékenység ellátása érdekében:	43.704 e Ft
vállalkozási tevékenység érdekében:	3.672 e Ft
Összesen személyi jellegű ráfordítás:	47.406 e Ft

2) Anyagjellegű ráfordítások

A Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatos anyagjellegű ráfordítások részletezése

	2012. évi terv (e Ft)	A 2011. évi tény %-a (2011=100%)	2011. évi tény (e Ft)
Anyag-, készletbeszerzések	21 844	109,85	19 886
Ebből közüzemi díjak	18 472	111,97	16 498
Szakmai anyagok	2 204	102,23	2 156
Egyéb	1 168	94,81	1 232
Igénybevett szolgáltatások	18 610	97,31	19 125
Ebből tanulók szállítása	3 861	131,15	2 944
Karbantartás	900	119,36	754
Posta-telekommunikáció	476	53,07	897
Takarítás, biztonsági őrzés	6 868	87,65	7 836
Egyéb	6 505	97,18	6 694
Egyéb szolgáltatások	1 080	105,88	1 020
Anyagjellegű ráfordítások összesen	41 534	103,75	40 031

Az anyagbeszerzések túlnyomó részét, több, mint 84 %-át a közüzemi kiadások teszik ki (ebben az előző évihez képest is erős eltolódás van, vagyis az energia egyre drágábbá válik), annak ellenére, hogy a takarékos energiagazdálkodásnak köszönhetően jelentősen csökkent az energiafelhasználás 2010-ben és 2011-ben is, de a közüzemi díjak, különösen az elektromos áram ára jelentősen (20%-kal !) növelte az E.ON a tavalyi évhez képest. A szakmai anyagköltséget kismértékben növeljük az előző évhez képest (bár ez csak az árak és az ÁFA növekedését ellensúlyozza, a mennyiség növelését nem jelenti), rendkívül takarékosan bányá a szakmai anyagokkal ki tudjuk szolgálni a képzés anyagigényét.

Az igénybevett szolgáltatások tervezett szintje kismértékben (2%-kal) növekszik az előző évhez képest, de a szerkezete kissé változik. Míg a tanulók szállítási költsége az üzemanyagárak meredek emelkedése miatt jelentősen nő, addig a telefon, és internetköltségeken nagyon jelentős összeget takarítunk meg egy technikai átállásnak köszönhetően. A többi tételben az ÁFA növekedésével, néhány tételnél pedig az infláció növekedésével arányos költségnövekmény várható. A karbantartási szolgáltatások összege évről évre nő, ami természetes az épület állagmegóvási szükséglete miatt, ugyanakkor egyre több karbantartást, javítást oldunk meg saját házon belül a tanműhelyfelelősök, oktatók, tanulók segítségével, így a ténylegesen felmerült karbantartási költségcsökkentést a töredéke annak, mint ha valamennyi karbantartást igénybevett szolgáltatásként szerezni be. A takarítás, költségei évek óta csökkentek, a biztonsági őrzése szinten maradt, amely a szolgáltatások éles versenyének köszönhető. A biztonsági őrzésben 2012-ben azért várható csökkenés, mert részben átszervezzük ezt a szolgáltatást, és részben alkalmazottal, részben igénybevett szolgáltatásként látjuk el ezt a feladatot, így ennek köszönhetően történt egy átrendeződés a személyi és az anyagi jellegű ráfordítások között.

Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások

A vállalkozási tevékenység esetében az anyagjellegű ráfordítások terén jelentős növekedés tapasztalható az anyagigényes munkaügyi központos OKJ-s képzések megjelenésével, a 2011-es felhasznált anyagköltség húszszorosát tervezzük, közel 7 millió Ft-ot munkaügyi központos felnőttképzésekhez használunk fel. Ezeknél a képzéseknél jelentős, 1.382 e Ft összegű a munkavédelmi eszközök tervezett összege is.

Igénybevett szolgáltatások: a legjelentősebb tételt a külső óraadók számlás óradíja jelenti, erre 16.500 e Ft-ot terveztünk, az óradíjak másképpen alakulnak a PAT-akkreditált és az eléggé nyomott árú munkaügyi központos képzések esetében. Az igénybevett szolgáltatások között jelentős tétel lesz még az OKJ-s vizsgadíjak. Ezen túl egyéb igénybevett szolgáltatásként terveztünk külső szakértői tevékenységet, pl. szervezési díjakat.

A felnőttképzési intézményi akkreditációt 2011-ben újabb 4 évre megújítottuk, de programakkreditációs díjak, és egyéb eljárási díjakra szükség lesz a képzések indításához. Ezen túl bankigazolások és foglalkozás egészségügyi és alkalmassági vizsgálatok díját is terveztük az egyéb szolgáltatások között.

3) Értécsökkenési leírás

A HEFOP 3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 és a HEFOP 4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projektek már 2009 óta tényleges kiadást nem jelentenek. A projektekhez kapcsolódóan csupán a beszerzett eszközök tárgyévire elszámolt értécsökkenési leírása jelenik meg a 2012-es évben is, de ennek a bevételi „párja” a passzív időbeli elhatárolások



között rendelkezésre áll, vagyis ez az elszámolt ráfordítás már bevétellel fedezett.

4) Pénzügyi műveletek ráfordítása:

Ilyen tételt nem tervezünk, mert sem árfolyam-különbözet felmerülése nem várható, és szerencsére hitellel sem rendelkezünk, bár a korábbi években már többször felvetődött az igénye annak, hogy az olykor komoly likviditási gondokat a működéshez kapcsolódó esetleges forgóeszköz hitel felvételével orvosoljuk, de eddig erre nem volt szükség, ugyanúgy, ahogy idén sem lenne, ha az önkormányzati támogatások az 1/12-es rendszerben időben megérkeznének. Ezen a területen rendkívül pozitív változások történtek 2011-ben, ugyanis az előző évekhez képest sokkal hamarabb jutottunk hozzá a működéshez szükséges támogatáshoz, amiért az egyébként igen nehéz gazdasági helyzetben lévő önkormányzatokat hatalmas dicséret illeti. Igazából jelentős költségmegtakarítást jelent az, hogy a tevékenységünket elég jelentős mértékben a szállítókkal „finanszíroztatjuk”, de nem lehet visszaélni a szállítóink türelmével és bizalmával. Amennyiben az önkormányzati támogatást időben megkapjuk a tavalyi évhez hasonlóan, abban az esetben megfelelően likvid lenne a Társaság mind a működési, mind a vállalkozási tevékenység finanszírozásához.

A működési költségek kimutatása e Ft-ban

	2012	működési költségekhez viszonyított arány	2011
Személyi jellegű ráfordítások	44 995	116,02	38 782
Anyagjellegű ráfordítások	41 534	103,75	40 031
Egyéb ráfordítások	250	294,12	85
ÉCS (HEFOP projektek kivételével)	600	93,46	642
Pénzügyi ráfordítások	0	0,00	0
Működési költségek összesen	87 379	109,86	79 540

A működési költségekre 2012-ben 87.379 e Ft-ot tervezünk, a 2011-es évi tényleges működési költség ben ténylegesen átadott működési támogatás 109,9%-át.

Felhalmozási jellegű kiadások (Beruházások)

Ezek volumene viszonylag alacsonyan alakul, miután az elmúlt években a szükséges nagyobb beruházásokat elvégeztük, és még a hiányzó szerszámokat is beszereztük, csak kisebb összegű szerszámpótlásra lesz szükség. Állagmegóvási munkákat 2012-ben is kell a Központi Képzőhelyen elvégezni, de ezek egy része „saját rezsiz” karbantartási munka lesz, melynek csak az anyagköltségét kell megvásárolnunk.

C) ELŐZETES EREDMÉNYTERV

Az eredménytervnek az a sajátossága továbbra is megmaradt, hogy a mérleg szerinti eredmény mindig 0 körül alakul, hiszen a kisebb volumenű vállalkozási tevékenység eredménye csak hozzájárul a nem profitorientált alaptevékenység működési költségeihez, így amennyiben a vállalkozási tevékenység eredménye esetlegesen nő, az csak a tulajdonos önkormányzati hozzájárulást csökkenti, így tényleges eredmény nem képződik. A HEFOP projektek beruházásainak értékcsökkenési leírásával szemben a korábban elhatárolt támogatási bevétel feloldott összege áll, így annak eredményre gyakorolt hatása mindig 0. Az eredmény tervezése összességében technikai jellegű, de az egyes tevékenységek eredményre gyakorolt hatása jól szemléltethető.

Tétel	Megnevezés	Alaptev.	Váll. tev.
I.	Értékesítés nettó árbevétele		39 711
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	144 620	0
	ebből önkormányzati működési támogatás	63 259	
	ebből szakmai gyakorlati képzési normatív támogatás	17 563	
	ebből HEFOP projekt, és pályázatok elhatárolásból feloldott bevétele	63 698	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	41 534	29 587
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44 995	3 672
VI.	Értécsökkenési leírás	64 298	
	HEFOP projektekből beszerzett eszközök ECS-je	63 698	
VII.	Egyéb ráfordítások	250	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6 457	6 452
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	5	0
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-6 452	6 452
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-6 452	6 452
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-6 452	6 452
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-6 452	6 452
Összesített mérleg szerinti eredmény		0	



D) PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

A pénzforgalmi becsléseknél célszerű elkülöníteni a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevételeket, másfelől pedig a működéshez kapcsolódó bevételeket.

Kiemelt jelentőséggel bír, hogy a tulajdonos önkormányzataink a működési támogatást az elfogadott üzleti tervek és költségvetési rendeletek szerint 1/12-es rendszerben rendelkezésünkre tudják bocsátani, vagy sem. Amennyiben ez biztosított, a Társaságnak komoly likviditási gondjai nem lesznek, ugyanis a működés során a nyári két hónapot kivéve szinte teljesen egyenletes a működési költségek felmerülése, csak az év eleji téli, és az év végi őszi-téli hónapok jelentek egy kicsivel nagyobb költségigényt, de ezek a hónapok sem haladják meg 10%-nál többel az átlagos havi költségszintet, így az arányos finanszírozás megteremti a Társaság likvid gazdálkodását.

A likviditásánál mindig az első két-három hónap jelenti a kritikus időszakot, viszont 2011 év végén jól fordultunk, sokkal magasabb pénzállománnyal, mint az utolsó években bármikor, így a likviditásunk az év elején szokásosnál sokkal jobban alakult, ennek ellenére, ha az önkormányzati működési támogatás év elején tartósan elmarad, a szállítói tartozásaink jelentősen felduzzadhatnak. Ezt az időszakot a legnehezebb átvészelnünk, de amennyiben az önkormányzati támogatás az ezt követő időszakban beáll az egyenletes 1/12-es finanszírozásra, akkor az év további részében a likviditási gondjaink megszűnnek.

A vállalkozási tevékenység költség és bevételi igénye ennél lényegesen változékonyabban alakul. A bevételek egy része ráadásul utófinanszírozott tevékenységhez kapcsolódik, így itt a kiadások, költségek időbeli tervezése kiemelt jelentőséggel bír.

A képzéseknél az óraadóinkkal igyekszünk a pályázati finanszírozáshoz igazítani a pénzügyi rendezést, ill. részletfizetéseket beiktatni a pénzügyi elszámolások üteméhez igazodva. A vállalkozási tevékenység teljesítése során az ügyesen kialakított szerződésekkel a likviditás a teljes gazdálkodás folyamán biztosítható.

A fő tevékenységeink bevételi és kiadási ütemezését az alábbiakban mutatjuk ki:



Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatos pénzáramlási terv (ezer Ft-ban)

	Nyitó	január	február	március	április	május	június	július	augusztus
	9043								
Vállalkozási tevékenység bevétele									
Felnőttképzés bevétele				0	2 500	8 910	3 300		6
Bérleti díj, egyéb szolg. bevétele		83	435	83	325	241	189	256	3
Vállalkozási bevételek összesen		83	435	83	2 825	9 151	3 489	256	9
Alaptevékenység kapcsolódó bevételek									
Nyíregyháza város működési költség átadás				9 904	4 452	4 452	4 452	4 452	4 4
Nagykálló város működési költség átadás				1 054	1 054	527	527	527	5
Tiszavasvári város működési költség átadás				1 160	1 160	579	580	580	5
Normatív támogatás						6 387	1 596	1 597	1 5
Működési bevételek összesen		0	0	12 118	6 666	11 945	7 155	7 156	7 1
Bérleti díj, kamat és egyéb bevételek			5	10	10	10	10	10	
Működési bevételek összesen		0	5	12 128	6 676	11 955	7 165	7 166	7 1
Átvett szakképzési hozzájárulás							800		7
Felhalmozási bevételek				0	0	0	800	0	7
Bevételek összesen		83	440	12 211	9 501	21 106	11 454	7 422	8 7
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó kiadások									
Személyi jellegű kiadások					1 100	400	716		
Anyagi jellegű és egyéb kiadások		0	0	300	800	4 620	3 650	0	
Vállalkozási kiadások összesen		0	0	300	1 900	5 020	4 366	0	0
TISZK Központi Képzőhely működési kiadásai									
Személyi jellegű kiadások		3 489	3 598	3 526	3 954	3 954	3 782	3 782	3 7
Anyagjellegű kiadások		2 432	2 586	5 680	3 546	4 084	2 970	2 489	2 6
Egyéb működési kiadások						20	30	40	
Összesen működési kiadás		5 921	6 184	9 206	7 500	8 058	6 782	6 311	6 4
Tanműhely beruházások							800		7
Összesen kiadás		5 921	6 184	9 506	9 400	13 078	11 948	6 311	7 1

A működési támogatás mértéke évről évre egyre csökken, míg 2009-ben 102.842 e Ft, 2010-ben 90.877 e Ft, 2011-ben 71.626 e Ft volt az önkormányzatok által átadott működési támogatás mértéke, addig 2012-ben már csak 63.259 e Ft a működéshez szükséges önkormányzati támogatás összege, amely a 3 évvel ezelőtti összegnek mindössze a 60%-a. A tendencia tehát évről évre csökkenő, és reményeink szerint ez a csökkenési folyamat a továbbiakban is megmarad, és évről-évre egyre kevesebb tulajdonosi működési támogatásra lesz szükségünk.

A tulajdonos önkormányzatok által átadott összeg kimutatása és ütemezése (ezer Ft-ban)

	Nyíregyháza	Nagykálló	Tiszavasvári	Ös
január				
február				
március	9 904	1 054	1 160	
április	4 452	1 054	1 160	
május	4 452	527	579	
június	4 452	527	580	
július	4 452	527	580	
augusztus	4 452	527	580	
szeptember	4 452	527	580	
október	4 452	527	580	
november	4 453	528	580	
december	4 453	528	580	
Összesen 2012. évi támogatás	49 974	6 326	6 959	
<i>Előző évi működési támogatás</i>	<i>56 585</i>	<i>7 162</i>	<i>7 879</i>	

Nyíregyháza, 2012. március 18.

<p>„TAX-CONTIR” Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Gazdasági Szolgáltató Kft. 4400 Nyíregyháza, Csipke u. 16. II/6.</p>	<p>Ügyvezető: <i>Hollós András</i> R.telefon: 06-20-946-1369 Telefon/fax: 06-42-504-685 e-mail: hollosa@gmail.com</p>
---	--

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári NYÍRVIDÉK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

(cégszáma: 15-09-073868, székhelye: 4400 Nyíregyháza Árok u. 53.)

tulajdonosai és vezetése számára

a társaság 2011. évváró egyszerűsített éves beszámolójáról

Elvégeztük a Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári NYÍRVIDÉK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban *NYRVIDÉK TISZK Nonprofit Kft.*) mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének, melyben az eszközök és források egyező végösszege 455.948 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 Ft, ebből az alaptevékenység eredménye -6.576 eFt (veszteség), a vállalkozási tevékenység eredménye 6.576 eFt (nyereség), az ezen időpontra végződő, 2011. évi eredménykimutatás, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő melléklet és közhasznúsági jelentés vizsgálatát, melyeket a társaság 2011. évváró közhasznú egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal, a 224/2000.(XII.19) sz. Kormányrendeletben és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok, a 224/2000.(XII.19) sz. Kormányrendelet és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnnek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

A könyvvizsgálat során a **NYÍRVIDÉK TISZK Nonprofit Kft.** (Cégszáma: 15-09-073868) **2011. évváró egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági jelentését**, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint **felülvizsgáltuk**, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy egyszerűsített éves beszámolót és a közhasznúsági jelentést a számviteli törvényben foglaltak és a 224/2000.(XII.19) sz. Kormányrendelet előírásai, valamint a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló és a közhasznúsági jelentés a NYÍRVIDÉK TISZK Nonprofit Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2012. április 30.

Hollós András

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult: Hollós András ügyvezető

András

Könyvvizsgáló cég neve: **TAX-CONTIR Könyvvizsgáló Kft.**
címe: 4400 Nyíregyháza Csipke u. 16. II/6.
kamarai nyilvántartási száma: 000666

Hollós András

Kamarai tag könyvvizsgáló

neve: **Hollós**

Kamarai tagsági száma: 001965

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen *teljességi nyilatkozat* a „Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidék Térségi Integrált Szakképző Központ” Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft (továbbiakban *Nyírvidék TISZK Nonprofit*

Kft.) 2011. december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „**a pénzügyi kimutatások**”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsion arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Számvitelről szóló törvénnyel (2000. évi C. tv.) és az egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) sz. kormányrendelettel összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához alulírott **Gaszperné Román Margit ügyvezető** és **Kutykó Róbert pénzügyi vezető** a **Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft** (cégszáma: 15-09-073868) képviseletében

h i v a t a l o s a n i g a z o l j u k,

hogy a **Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.** 2011. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatához szolgáltatott adatok, dokumentumok, információk a legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint:

- a tényleges helyzet megállapításához szükséges minden okmányt és bizonylatot teljeskörűen tartalmaznak, és
- azok valós tartalommal a vonatkozó érvényes magyar jogszabályok alapján lettek kiállítva és kerületek összesítésre.

Továbbá megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelyek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek, a társaság tevékenységével, eszközeivel és üzletpolitikájával összhangban állnak.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. Mérlegeltük az esetleges nem helyesbített eltéréseket, és megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
9. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

10. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
11. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünk ügyleteit.
12. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat.
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
18. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - a vezetés,
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) *A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;*
 - b) *Pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;*
 - c) *Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.*
10. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Nyíregyháza, 2012. április 30.

Kutykó Róbert
Pénzügyi vezető

Gaszperné Román Margit
Ügyvezető

