**133/2016.(V.19.) Kt. számú határozat melléklete**

**NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT**

**KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

**4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.**

**Cégjegyzékszám: 15-09-073868**

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

**2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2016. április 30.

…..………………………………..

Gaszperné Román Margit

ügyvezető



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT**

**NONPROFIT KFT.**

**2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Kelt: Nyíregyháza, 2016. április 30.

…..………………………………..

Gaszperné Román Margit

ügyvezető

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**1. A társaság bemutatása**

|  |  |
| --- | --- |
| A cég neve: | Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. |
| Székhelye: | 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53. |
| Az alapítás éve: | 2005 |
| A társaság levelezési címe: | 4401 Nyíregyháza, Pf. 9. |
| A társaság honlapja: | www.nyvkk.hu |
| A vállalkozás képviseletére jogosult személy neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni: | Gaszperné Román Margit  4431 Nyíregyháza, Sikló u. 3. |
| A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma: | Kutykó Róbert: 175893 |
| Könyvvizsgáló | TAX-CONTIR Kft.  székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16.  MKVK. nyilv.száma: 000666  Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, MKVK. tagszáma: 001965 |

**Alapítók:**

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

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

**A társaság tevékenységi köre:**

Fő tevékenysége: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

**2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2015. évben végzett tevékenységei**

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. (továbbiakban: NYÍRVIDÉK Képző Központ) mára már olyan gazdálkodó szervezet, amely szolgáltatásaival kizárólag gyakorlati képzési célt szolgáló tanműhelyként működik közre az iskolarendszerű képzésben az Szt. szerint gyakorlati képzést folytató szervezetek számára , ahol a tanulók tanulószerződés vagy együttműködési megállapodás (jelen esetben használati szerződés) alapján vesznek részt a gyakorlati képzésben.

Partnerintézményei a térségben lévő kilenc szakképzést folytató intézmény.

Felnőttképzési tevékenységét mint engedélyezett felnőttképzési intézmény folytatja az „A”, és „D” képzési körben, ezen kívül pedagógus továbbképzést is folytathat (PAT akkreditált programok tulajdonosa).A jogszabályi változásokhoz igazodva tevékenységeink közül a prioritást a tényleges kereslethez igazodva határozzuk meg a felnőttképzés és a középfokú képzés között, így évről-évre változik a nappali rendszerű és a felnőttképzés relatív részaránya.

Az elmúlt években – komoly sikereket elérve – arra törekedtünk, hogy a működési költségeink minél nagyobb részét ki tudjuk termelni vállalkozási tevékenységből, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására fordítsuk. Ehhez hozzájárult 2013-tól a tanulószerződéses képzés is, hiszen az is nagymértékben hozzájárult a működési költségek fedezetének megteremtéséhez. Mindezeknek köszönhetően a 2010-es évtől kezdve öt év alatt az önkormányzati működési támogatás összegét 75-80%-kal tudtuk csökkenteni.

***Tevékenységeink:***

***Képzési tevékenységhez kapacitás-biztosítás***

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez infrastruktúra, eszközpark és gyakorlati képzési tevékenység anyagi feltételeinek és oktatási-szakmai előkészítésének biztosítása, akik 2015. június 30-ig a KLIK fenntartásában, majd 2015. július 1-től a szakképzési centrumok fenntartásában működő szakképző partnerintézmények tanulói, **összesen a 2015. évben 944 fő tanuló számára**. A 2014/15-ös tanévben 516 fő tanuló vett részt gyakorlati képzésen, heti 336 órában. A 2015/16-os tanévben 428 fő tanuló vett részt heti 210 órában gyakorlati képzésben, erre a tanévre az intézmények fenntartójával, a szakképzési centrummal a mérlegkészítés időszakában tudtunk megállapodni a finanszírozás feltételeiről.

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

A 2014/15. tanévben 8 szakmában a tanulószerződéses létszám 185 fő volt. A 2015/2016-os tanévben december 31-ig a szakképzési hozzájárulásról szóló törvény változásai miatt 6 szakmában 85 fő tanulószerződéses tanulónk volt.

Indikátorok:

A 2015/2016-os tanévben a teljes lekötött óraszám 15 609 óra, ebből a Centrum tanulói 7 704 órán tartózkodnak benn a Képző Központban, a Nyírvidék tanulószerződéses tanulói és felnőttképzési résztvevői 7905 órán vesznek részt. A résztvevők 69 %-a Centrum által lekötött kapacitást veszi igénybe, 31 %-a tanulószerződéses és felnőttképzési résztvevő.

**Iskolarendszerű képzésben összesen pozitív eredményhez jutott 1195 fő 2015-ben.**

***Felnőttképzés***

A felnőttképzési jogszabályi háttér előírja, hogy engedélyeztetett képzési programok szükségesek a támogatott, illetve OKJ képzések megvalósításához. 2015-ben az engedélyeztetésre benyújtott új képzési programok száma 22, a már meglévő 14 képzési programmal együtt összesen 36 képzési programot készíttettünk el a hozzá kapcsolódó tananyaggal együtt, megújítva ezzel képzési kínálatunkat, szélesítve az oktatható szakmacsoportok, tréningek körét. A fő képzési profilt 2015-ben is OKJ-s, elsősorban gépészeti és elektronikai képzések jelentették.

Indikátorok:

A 2015. év folyamán összesen 10 felnőttképzés valósult meg. A résztvevők pozitívan értékelték a társaság ez irányú tevékenységét. Elmondható, hogy az elégedettségi átlag rendkívül jó, a tíz fokozatú értékelő skálán 9,82. A képzéseken 91 fő saját és 123 fő alvállalkozásban, összesen 214 fő felnőttképzési résztvevő vett, illetve vesz részt. A felnőttképzésből származó árbevétel 26.570 e Ft volt 2015-ben, ebből támogatott OKJ-s képzések bevétele 17 118 e Ft, és nem támogatott (önerős) OKJ képzések bevétele 6 683 e Ft, ami a tavalyi üzleti évhez viszonyítva 141 %-os teljesítés.

A munkáltatók és munkaerő-piaci szervezetek szerint a Kft. képzési tevékenysége, és képzési programjai 9,6-os eredménnyel felelnek meg a 10-es skálán a munkaerő-piaci elvárásoknak.

**OKJ képzések 2015-ben:**

Saját OKJ képzések: 30 fő

PLC programozó: 10fő, 400 óra

PLC programozó: 9 fő, 400 óra – áthúzódó képzés 2016-ra

Villanyszerelő 11 fő, 960 óra (2015-ben 905 megtartott óra) - áthúzódó képzés 2016-ra

D típusú, egyéb képzések (tréningek): 61 fő

Kommunikáció a segítő kapcsolatokban - Kommunikációs tréning: 45 fő (5x12óra)

Konfliktuskezelés és mediáció: 16 fő (2x12 óra)

Összesen saját képzésen résztvevők: 91 fő, 1436 képzési óra 2015-ben

Alvállalkozóként teljesített OKJ képzések: 123 fő

Hegesztő: 24 fő, 1406 óra, áthúzódó képzés 2016-ra is

Volfrámelektródás védőgázas ívhegesztő: 24 fő, 716 óra

Volfrámelektródás védőgázas ívhegesztő: 18 fő, 716 óra -, áthúzódó képzés 2016-ra is

Fogyóelektródás védőgázas ívhegesztő: 15 fő, 779 óra-, áthúzódó képzés 2016-ra is

Épület-és szerkezetlakatos: 18 fő, 1406 óra , áthúzódó képzés 2016-ra is

Épület-és szerkezetlakatos: 24 fő, 1406 óra , áthúzódó képzés 2016-ra is

Összesen: 123 fő vett részt alvállalkozói OKJ-s felnőttképzésben 2015-ben.

Összegezve: OKJ és egyéb felnőttképzés 2015-ben összesen  214 fő számára, 16 csoportban valósult meg.

**Felnőttképzésben összesen pozitív eredményhez jutott 214 fő 2015-ben.**

***Munkaerő-piaci szolgáltatások (közösségi szolgáltatások)***

Közösségi szolgáltatásban részesülők száma: a megyei Kereskedelmi és Iparkamara megrendelésére „Mi a pálya?” elnevezéssel pályaorientációs szolgáltatást szerveztünk 24 csoportban érkező, összesen 441 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára.

A Munkaügyi Központ által szervezett pályaválasztási kiállításon pályaválasztással kapcsolatos információnyújtásban részesítettünk  306 általános iskolai tanulót.

Tanulószerződéses gyakorlati képzésben 66 fő részére pályaorientációs csoportfoglalkozást tartottunk.

**Közösségi szolgáltatásunkkal összesen pozitív eredményhez jutott 813 fő tanuló 2015-ben.**

***Bérbeadás***

A szabad kapacitásainkat egyéb szolgáltatások keretében hasznosítottuk, így a bérbeadás óraszáma ugyan kissé elmaradt a 2014-es évitől, de még így is 1.621 e Ft-os bevételt értünk el.

**3. A számviteli politika főbb vonásai**

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

1. **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel

1. **Beszámoló készítés rendje**

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

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásárólszóló 2011.évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett. A közhasznúsági melléklet a kiegészítő melléklet végén található.

1. **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

1. **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

1. **Amortizációs politika**

**a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

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

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

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

* **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

* **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve, a korábbi évek nagyösszegű támogatásai miatt, amelyeknek az elhatárolt bevétele mindig az adott évi költségekkel áll szemben, így eredményhatása nem torzítja a valós és megbízható összképet. Bár a nagyösszegű pályázati források 2009-ig lezárultak, de a költségeink között még mindig jelentős nagyságrendet képvisel a pályázatok keretében beszerzett eszközök értékcsökkenési leírása és az ezzel szemben elszámolt halasztott bevétel (a mérlegfőösszeg 18%-a, az éves költségvetés közel negyede). A mérlegben a halasztott bevételeknek még ma is döntő súlya van. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

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

**KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

**ESZKÖZÖK**

**Befektetett eszközök: 239.107 e Ft** *(2014: 265.492 e Ft)*

**Immateriális javak: 2.098 e Ft**



# 

# Tárgyi eszközök: 236.019 e Ft



A tárgyévben jelentősebb beruházás nem történt, kizárólag egyéb gépek, berendezések beszerzésére került sor. A tárgyi eszközök mérlegértékének túlnyomó részét az ingatlanok adják.

A nettó állomány csökkenése az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás miatt 29,8 millió Ft, de az állománycsökkenés tervezett üteme – ahogyan azt az üzleti tervben és az előző beszámolóan is jeleztük, 2015-től lényegesen lelassult. A következő években az elszámolt értékcsökkenési leírás nagy része az ingatlanokhoz fog kapcsolódni.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

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

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

**Forgóeszközök: 43.200 e Ft** *(2014:41.459 e Ft)*

**Készletek: 103 e Ft.** *(2014: 181 e Ft)*

Az anyagok között 96 e Ft értékben a vállalkozási tevékenység érdekében beszerzett, üzleti ajándékok között nyilvántartott ajándéktárgyak mérlegfordulónapi értékét, ezen kívül az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

**Követelések: 28.432 e Ft** *(2014: 31.196 e Ft)*

**Vevőkövetelések állománya: 16.995 e Ft** *(2014: 1.008 e Ft)*

A vevőkövetelések állománya jelentősen nőtt az előző évhez képest, ebből a KLIK vevőtartozása önmagában 13,6 millió Ft-ot tesz ki. A mérlegkészítés időszakában – a többi vevőhöz hasonlóan – a KLIK is rendezte a kintlévőségét.

**Egyéb követelések állománya: 11.437 e Ft** *(2014: 29.692 e Ft)*

**Ebből:** költségvetési (szakképzési hozzájárulás) túlfizetés: 10.948 e Ft,

helyi iparűzési adó túlfizetés: 241 e Ft,

egyéb: 248 e Ft

**Pénzeszközök: 14.665 e Ft**

**Pénztárak: 226 e Ft** *(2014: 179 e Ft)*

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

**Bankszámlák: 14.439 e Ft** *(2014: 9.903 e Ft)*

A Társaságnak 4 bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **12.727 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **630 e Ft,** két,pályázatra elkülönített alszámla együttes egyenlege: **2 e Ft,** a letéti számla egyenlege**: 1.080 e Ft**

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások: 233 e Ft** *(2014: 7.200 e Ft)*

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 211 e Ft**

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 22 e Ft.**

**FORRÁSOK**

**Saját tőke: 34.428 e Ft** *(2014: 29.594 e Ft)*

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

Az **eredménytartalék** összege: **26.594 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye (ebből 26.099 e Ft az előző három üzleti évben keletkezett).

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

**Mérleg szerinti eredmény:** **4.834 e Ft**

**Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft.**  A Társaság támogatáshoz kapcsolódó közhasznú tevékenységei, a HEFOP projektek, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt költségei, ráfordításai és bevételei egymással egyeznek. A közhasznú tevékenységeink fedezetére, kiemelten a tanulószerződéses tanulók gyakorlati képzésére és az iskolarendszerű gyakorlati képzés infrastrukturális feltételeinek biztosítására, amelyeket egyéb bevételeink nem fednek le teljesen, önkormányzati működési támogatást kaptunk. Az alaptevékenység elszámolt bevételei az önkormányzati működési támogatással együtt meghaladták a költségek szintjét, ezért a költséggel, ráfordítással nem ellentételezett részt az önkormányzati működési támogatásból a passzív időbeli elhatárolások közé vezettük át, és a 2016-os költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2016-os év támogatását.

**A vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 4.834 e Ft (üzleti terv 212,3 %-a).**

2015-ben a ténylegesen végbemenő piaci folyamatok hatásai enyhébbek lettek a vártnál, és a tanulószerződés erősödése miatt a vállalkozási tevékenységen tervezett jelentős bevétel- ill. eredménycsökkenés nem volt olyan mértékű, ahogyan vártuk. A vártnál azonban sokkal kedvezőbben alakult a vállalkozási tevékenységünk, mind a bevétel, mind az eredmény a tervezett összeg duplája lett.

**Céltartalékok: 0 e Ft.**

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

**Kötelezettségek: 9.403 e Ft** *(2014: 18.345 e Ft)*

**Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 9.403 e Ft**

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

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 6.919 e Ft** *(2014: 11.455 e Ft)*

Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség: 210 e Ft

SZJA kötelezettség 1.238 e Ft

Járulékok, szocho adó: 4.413 e Ft

Egyéb járulékok,adók: 218 e Ft

Beléptető kártya letéti díj: 742 e Ft

Behajtási költségátalány: 0 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség: 96 e Ft

Egyéb: 2 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások: 238.709 e Ft** *(2014: 266.212 e Ft)*

A passzív időbeli elhatárolások jelentős mértéke jól tükrözi a Társaság támogatott tevékenységeit. A passzív időbeli elhatárolások jelentős összege még mindig a HEFOP projektekből marad meg, az állománya az értékcsökkenési leírás elszámolt összegével csökken az évek során. A passzív időbeli elhatárolások 98 %-át a halasztott bevételek teszik ki.

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

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 3.295 e Ft**

Ezen a soron két jogcím található: egyrészt két 2015-ben indult felnőttképzés befolyt bevételéből a következő évet érintő 2.261 e Ft-os összeg, másrészt az önkormányzatok által 2015-ös évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2016-ban fogunk felhasználni, csökkentve ezzel a jövő évi támogatás összegét. Ennek összege: 1.034 e Ft, és a három tulajdonos önkormányzat között a finanszírozás arányában oszlik meg: Nyíregyháza: 817 e Ft, Nagykálló: 103 e Ft, Tiszavasvári: 114 e Ft.

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 476 e Ft**

Ezen a mérlegsoron a 2016-ban számlázott, 2015-ös évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki.

**Halasztott bevételek: 234.938 e Ft** *(2014: 259.592 e Ft)*

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

* HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 520 e Ft

*(elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)*

* HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 20.808 e Ft

*feloldott támogatás: - 19.235 e Ft*

*feloldott önerő: - 1.573 e Ft*

* TÁMOP 2.6.2 (csökkenés): -60 e Ft
* Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): -2.364 e Ft

* Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 902 e Ft

*Jóváhagyott DT-EA-34/2013 pályázati elszámolás miatti növekedés: 3.534 e Ft*

*elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldás, csökkenés: 4.436 e Ft*

Halasztott bevételek nyitó állománya: 259.592 e Ft

Növekedés 0 e Ft

Csökkenés 24.654 e Ft

**Halasztott bevételek záró állománya: 234.938 e Ft**

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

**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**



**Értékesítés árbevétele: 57.640 e Ft** *(2014: 70.416 e Ft, 2013: 56.950 e Ft, üzleti terv 153,3%-a)*

Összességében megállapítható, hogy a tervezettnél jobban, az előző évhez kissé alacsonyabban alakult az értékesítés árbevétele. A 2015-ös évet elsősorban a támogatott, alvállalkozóként megtartott, OKJ-ra irányuló képzések húzták, ennek köszönhetően sikerült a tervünket teljesíteni, és a bevételcsökkenés elmaradt a tervezettől.

**Egyéb bevételek: 127.469 e Ft** *(2014: 146.449 e Ft, az üzleti terv 85,4%-a)*

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.

**Korábbi évek infrastrukturális fejlesztéseihez kapcsolódó elhatárolásból feloldott egyéb bevételek: 28.188 e Ft** *(2014: 54.796 e Ft)*

* A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre gyakorolt hatás 0. A HEFOP 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból: **520 e Ft**

(Ezzel a tétellel a HEFOP-3.2.2 projekt halasztott bevétele teljes mértékben elszámolásra került, a további évek beszámolóira már nem lesz pénzügyi hatása.)

* A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: 19.235 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projekt önrészét tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: 1.573 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **20.808 e Ft**

* TÁMOP-2.6.2 projektben beszerzett eszközökre elszámolt bevétel**: 60 e Ft**
* Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **4.436 e Ft**
* Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel:  **2.364 e Ft**

**Tevékenységeinkhez kapott működési jellegű támogatások: 98.152 e Ft** *(2014: 85.601 e Ft)*

* Tanulószerződéses tanulókra Nemzeti Foglalkoztatási Alapból normatív típusú támogatás. A 2014/2015-ös tanévben nyolc szakmában 174 fő tanulóval, a 2015/2016-os tanévben hat szakmában 85 fő tanulóval kötöttünk tanulószerződést, az erre kapott támogatás összege: **78.986 e Ft** (jan-aug: 56.876 e Ft, szept-dec: 22.110 e Ft)
* Önkormányzati működési támogatás: **19.166 e Ft** *(2014-ben: 13.743 e Ft, 2013-ban: 27.966 e Ft)*

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

*ezer Ft-ban*



Az önkormányzati működési támogatás fel nem használt összegét a passzív időbeli elhatárolások közé tettük, - mivel a támogatás nem volt teljes mértékben költséggel, ráfordítással ellentételezve, és azon eredményt nem lehet realizálni -, és a 2016-os költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2016-os év támogatását és a tulajdonos önkormányzatok terheit összesen 1.034 e Ft összeggel.

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2015-ben: 126.340 e Ft** *(2014: 146.200 e Ft)*

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek: 1.129 e Ft

**Anyagjellegű ráfordítások: 55.514 e Ft** *(2014:61.618 e Ft, az üzleti terv 106,7 %-a)*

Az üzleti terv sarokszámain kissé túlmentünk, de ezt a fent leírtak szerint a bevételnövekedés bőven kompenzálta. Ha jól megnézzük a számokat, láthatjuk, hogy az anyagjellegű ráfordítások növekedését a megnövekedett vállalkozási tevékenység okozta, ugyanakkor az előző évhez képest még megtakarítást is értünk el.

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2015-ben:



**Személyi jellegű ráfordítások: 93.920 e Ft** *(2014:90.203 e Ft, az üzleti terv 87,7 %-a)*

2015-ben több nőtt az állományi létszámunk és a bérköltség is, ennek oka az volt, hogy több szolgáltatást részmunkaidős foglalkoztatással váltottunk ki év közben, így összességében ezeken a szolgáltatásokon akár 15-20%-os költségcsökkenést is értünk el. 2015-ben az év elején az állományi létszámunk 15 fő volt (11 fő teljes munkaidős, 4 fő részmunkaidős alkalmazott), addig 2015. júliusában 20 fő volt (12 fő teljes munkaidős, 8 fő részmunkaidős alkalmazott). 2015. év végére pedig 21 fő volt a záró állományi létszámunk. Elsősorban fizikai jellegű feladatok esetében (takarítás, biztonsági őrzés, karbantartás) váltottuk át az igénybevett szolgáltatásokat személyi jellegű ráfordításokra.

Az előző év időszakával könnyebben összehasonlíthatóak az adatok, hiszen már két teljes évben volt nagyszámú tanulószerződéses tanulónk. A vállalkozási tevékenység kisebb volumenével párhuzamosan a személyi jellegű ráfordítások összege az előző év után tovább szűkült.

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként a következőképpen alakultak:

****

**Értékcsökkenési leírás: 29.805 e Ft** *(2014: 57.463 e Ft, üzleti terv 98,8%-a )*

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó többsége a korábbi évek támogatott pályázatainak keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza. 2015-ben a HEFOP projektekből beszerzett eszközök értékcsökkenési leírása kifutott, egyedül az épület értékcsökkenési leírása marad meg. Ebből következik, hogy az előző évi összegnek alig fele az elszámolt ÉCS, de az üzleti tervnek megfelelő volt a változás.

ezer Ft

|  |  |
| --- | --- |
| **HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs** | **520** |
| **HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs** | **21 568** |
| **DECENT terv szerinti écs** | **5 039** |
| **SZAHO terv szerinti écs** | **998** |
| **Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs** | **1 557** |
| *Terv szerinti* | *621* |
| *Egyösszegű* | *963* |
| **Vállalkozási tevékenységhez beszerzett eszközök terv szerinti écs** | **95** |
| ***Teljes ÉCS 2015. évre*** | ***29 805*** |

**Egyéb ráfordítások: 942 e Ft** *(2014: 1.138 e Ft)*

* Késedelmi kamatok: 5 e Ft
* Behajtási költségátalány nyilvántartásba vett összege: 0 e Ft *(2014: 74 e Ft)*
* Cégautóadó: 99 e Ft
* Helyi iparűzési adó: 803 e Ft *(2014: 1.044 e Ft)*
* Egyéb: 35 e Ft
* Elszámolt értékvesztés összege: 0 e Ft.

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 4.928 e Ft** *(2014: 6.443 e Ft, üzleti tervben: -30 e Ft)*

**Pénzügyi műveletek eredménye: 2 e Ft**

**Pénzügyi műveletek bevételei: 2 e Ft** *(2014: 85 e Ft)*

Ezen az eredménysoron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **2 e Ft** összegben.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft**

**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY: 4.930 e Ft**

**Rendkívüli eredmény: 0**

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 4.930 e Ft**

**Adózás előtti eredményt növelő tételek: 29.805 e Ft**

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 32.043 e Ft**

**Társasági adóalap: 2.692 e Ft**

Számított társasági adó: 269 e Ft

Ebből levonva: adómentes rész (64 %) = 173 e Ft

**2015. évi társasági adókötelezettség: 96 e Ft**

**ADÓZOTT EREDMÉNY: 4.834 E FT**

**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 4.834 E FT,** amely 4.834 e Ft vállalkozási eredményből és 0 e Ft közhasznú tevékenység eredményéből tevődik össze.

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

***A vagyoni helyzet alakulása***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eszközök összetétele |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|
| **Befektetett eszközök** | 265 492 | ***84,51*** | 239 107 | ***84,63*** | ***90,06*** |
| Immateriális javak | 2 119 | ***0,67*** | 2 098 | ***0,74*** | ***99,01*** |
| Tárgyi eszközök | 262 383 | ***83,52*** | 236 019 | ***83,53*** | ***89,95*** |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 990 | ***0,32*** | 990 | ***0,35*** | ***100,00*** |
| **Forgóeszközök** | 41 459 | ***13,20*** | 43 200 | ***15,29*** | ***104,20*** |
| Készletek | 181 | ***0,06*** | 103 | ***0,04*** | ***56,91*** |
| Követelések | 31 196 | ***9,93*** | 28 433 | ***10,06*** | ***91,14*** |
| Értékpapírok |  |  |  |  |  |
| Pénzeszközök | 10 082 | ***3,21*** | 14 665 | ***5,19*** | ***145,46*** |
| **Aktív időbeli elhatárolások** | 7 200 | ***2,29*** | 233 | ***0,08*** | ***3,24*** |
| **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** | 314 151 | ***100,00*** | 282 540 | ***100,00*** | ***89,94*** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Források összetétele |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|
| **Saját tőke** | 29 594 | ***9,42*** | 34 428 | ***12,19*** | ***116,33*** |
| Jegyzett tőke | 3 000 | ***0,95*** | 3 000 | ***1,06*** | ***100,00*** |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) |  |  |  |  |  |
| Tőketartalék |  |  |  |  |  |
| Eredménytartalék | 20 299 | ***6,46*** | 26 594 | ***9,41*** | ***131,01*** |
| Lekötött tartalék |  |  |  |  |  |
| Értékelési tartalék |  |  |  |  |  |
| Mérleg szerinti eredmény | 6 295 | ***2,00*** | 4 834 | ***1,71*** | ***76,79*** |
| **Céltartalékok** |  |  |  |  |  |
| **Kötelezettségek** | 18 345 | ***5,84*** | 9 403 | ***3,33*** | ***51,26*** |
| Hátrasorolt kötelezettség |  |  |  |  |  |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek |  |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 18 345 | ***5,84*** | 9 403 | ***3,33*** | ***51,26*** |
| **Passzív időbeli elhatárolások** | 266 212 | ***84,74*** | 238 709 | ***84,49*** | ***89,67*** |
| **FORRÁSOK ÖSSZESEN** | 314 151 | ***100,00*** | 282 540 | ***100,00*** | ***89,94*** |

A vagyoni helyzet tekintetében nem történt lényeges változás az előző évekhez képest, a tendenciák változatlanok maradtak: a mérlegfőösszeg lassuló ütemű csökkenése folytatódott, ugyanúgy ahogyan a tárgyi eszközök állománya és a passzív időbeli elhatárolásoké is. A forgóeszközök nagysága tovább nőtt, azon belül nőtt a pénzeszközök nagysága. A követelések nagysága szinten maradt, de nőtt a vevőkövetelések részaránya. A forrásoldalt tekintve a kedvező folyamatok folytatódtak: a saját tőke tovább nőtt, köszönhetően az eredménytartalék növekedésének és a pozitív mérleg szerinti eredménynek. A kötelezettségek szintje csökkent, és a kötelezettségek nagysága a követelések összegének harmadát sem teszik ki, és nem érik el a pénzeszközök nagyságát sem, vagyis nem jelent(ett) gondot a kötelezettségeink finanszírozása.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Befektetett eszközök összetétele** |  | |  | |  | adatok E Ft-ban | | | |
| Megnevezés | Előző év | | | | Tárgyév | | | Változás (%) | |
| Összeg (E Ft) | | Részarány (%) | | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
|
| **Immateriális javak** | 2 119 | | ***0,80*** | | 2 098 | ***0,88*** | | *99,01* | |
| Vagyoni értékű jogok | 2 119 | | ***0,80*** | | 2 098 | ***0,88*** | | *99,01* | |
| **Tárgyi eszközök** | 262 383 | | ***98,83*** | | 236 019 | ***98,71*** | | *89,95* | |
| Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok | 234 808 | |  | | 214 832 | ***89,85*** | | *91,49* | |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 24 323 | | ***9,16*** | | 16 836 | ***7,04*** | | *69,22* | |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 3 252 | | ***1,22*** | | 4 351 | ***1,82*** | | *133,79* | |
| Beruházások, felújítások |  | |  | |  |  | |  | |
| **Befektetett pénzügyi eszközök** | 990 | | ***0,37*** | | 990 | ***0,41*** | | *100,00* | |
| Egyéb tartós részesedés | 990 | | ***0,37*** | | 990 | ***0,41*** | | *100,00* | |
| **Befektetett eszközök összesen** | 265 492 | | ***100,00*** | | 239 107 | ***100,00*** | | *90,06* | |
| **Forgóeszközök összetétele** | |  | |  |  | | adatok E Ft-ban | | | |
| Megnevezés | | Előző év | | | Tárgyév | | | | Változás (%) | |
| Összeg (E Ft) | | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | | Részarány (%) | |
|
| **I. Készletek** | | 181 | | ***0,44*** | 103 | | ***0,24*** | | ***56,91*** | |
| Anyagok | | 174 | | ***0,42*** | 96 | | ***0,22*** | | ***55,17*** | |
| Áruk | | 7 | | ***0,02*** | 7 | | ***0,02*** | | ***100,00*** | |
| **II. Követelések** | | 31 196 | | ***75,25*** | 28 432 | | ***65,82*** | | ***91,14*** | |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból | | 1 008 | | ***2,43*** | 16 995 | | ***39,34*** | | ***1 686,01*** | |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | 496 | | ***1,20*** |  | |  | |  | |
| Egyéb követelések | | 29 692 | | ***71,62*** | 11 437 | | ***26,48*** | | ***38,52*** | |
| **III. Értékpapírok** | |  | |  |  | |  | |  | |
| **V. Pénzeszközök** | | 10 082 | | ***24,32*** | 14 665 | | ***33,95*** | | ***145,46*** | |
| Pénztár, csekkek | | 179 | | ***0,43*** | 226 | | ***0,52*** | | ***126,26*** | |
| Bankbetétek | | 9 903 | | ***23,89*** | 14 439 | | ***33,42*** | | ***145,80*** | |
| **Forgóeszközök összesen** | | 41 459 | | ***100,00*** | 43 201 | | ***100,00*** | | ***104,20*** | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Saját tőke összetétele** |  |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| Megnevezés | | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|
| Jegyzett tőke | | 3 000 | ***10,14*** | 3 000 | ***8,71*** | ***100,00*** |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | |  |  |  |  |  |
| Tőketartalék | |  |  |  |  |  |
| Eredménytartalék | | 20 299 | ***68,59*** | 26 594 | ***77,25*** | ***131,01*** |
| Lekötött tartalék | |  |  |  |  |  |
| Értékelési tartalék | |  |  |  |  |  |
| Mérleg szerinti eredmény | | 6 295 | ***21,27*** | 4 834 | ***14,04*** | ***76,79*** |
| **Saját tőke összesen** | | 29 594 | ***100,00*** | 34 428 | ***100,00*** | ***116,33*** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | | | 18 345 | ***100,00*** | 9 403 | ***100,00*** | ***51,26*** |
| Vevőtől kapott előlegek |  |  |  |  |  |  |  |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | | | 6 890 | ***37,56*** | 2 484 | ***26,42*** | ***36,05*** |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | | | 11 455 | ***62,44*** | 6 919 | ***73,58*** | ***60,40*** |
| **Kötelezettségek összesen** | | | 18 345 | ***100,00*** | 9 403 | ***100,00*** | ***51,26*** |

***Pénzügyi helyzet értékelése***

Likviditási mutatók

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mutató megnevezése** | **Mutató számítása** | **Előző év (e Ft)** | **Tárgyév**  **(e Ft)** | **Előző év (%)** | **Tárgyév (%)** | **Változás (%)** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Likviditási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök | 41 459 | 43 200 | 226,00 | 459,44 | 203,29 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 18 345 | 9 403 |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | Forgóeszközök-Készletek | 41 278 | 43 097 | 225,01 | 458,33 | 203,69 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 18 345 | 9 403 |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök | 10 082 | 14 665 | 54,96 | 155,96 | 283,78 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 18 345 | 9 403 |

**Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mutató megnevezése** | **Mutató számítása** | **Előző év (e Ft)** | **Tárgyév (e Ft)** | **Előző év (%)** | **Tárgyév (%)** | **Változás (%)** |
|
| Hitelfedezettségi mutató | Követelések | 31 196 | 28 432 | 170,05 | 302,37 | 177,81 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 18 345 | 9 403 |
| Eladósodottság foka | Kötelezettségek | 18 345 | 9 403 | 5,84 | 3,33 | 56,99 |
| Eszközök összesen | 314 151 | 282 540 |

***Költségszerkezet alakulása***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | adatok E Ft-ban | |
| **A tétel megnevezése** | | | | | **Előző év** | | **Tárgyév** | |
| **E Ft** | **%** | **E Ft** | **%** |
| Nettó árbevétel | | | | | 70 416 | 32,47 | 57 640 | 31,14 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | | | | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Egyéb bevétel | | | | | 146 449 | 67,53 | 127 469 | 68,86 |
| Összes bevétel | | | | | **216 865** | **100,00** | **185 109** | **100,00** |
| Anyagköltség | | | | | 12 151 | 5,60 | 12 242 | 6,61 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | | | 40 591 | 18,72 | 39 665 | 21,43 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | | | | | 2 830 | 1,30 | 2 062 | 1,11 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | | | | | 41 | 0,02 | 155 | 0,08 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | | | 6 005 | 2,77 | 1 390 | 0,75 |
| Anyagjellegű ráfordítások | | | | | **61 618** | **28,41** | **55 514** | **29,99** |
| Bérköltség | | | | | 64 591 | 29,78 | 67 883 | 36,67 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | | | 7 493 | 3,46 | 7 526 | 4,07 |
| Bérjárulékok | | | | | 18 119 | 8,35 | 18 511 | 10,00 |
| Személyi jellegű ráfordítások | | | | | **90 203** | **41,59** | **93 920** | **50,74** |
| Értékcsökkenési leírás | | | | | 57 463 | 26,50 | 29 805 | 16,10 |
| Egyéb ráfordítások | | | | | 1 138 | 0,52 | 942 | 0,51 |
| Összes költség és ráfordítás | | | | | **210 422** | **97,03** | **180 181** | **97,34** |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | | | | | **6 443** | **2,97** | **4 928** | **2,66** |

**III.  
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

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

**járandóságai, előlegei és kölcsönei**

Az ügyvezetői teendőket 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látja el a Nyírszakképzés Nonprofit Kft ügyvezetésével együtt.



**Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok**

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

Hollós András könyvvizsgáló.

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

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége**

**és személyi jellegű egyéb kifizetései**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | **Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)** | **Munkaviszony-ból származó összes kereset**  **(e Ft)** | **Egyéb személyi jellegű kifizetések**  **(e Ft)** |
| Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló | fizikai foglalkozásúak | 1 | 1 838 | 129 |
| szellemi foglalkozásúak | 11 | 30 189 | 990 |
| *ebből nők* | *7* | *17 348* | *652* |
| Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló | fizikai foglalkozásúak | 3 | 2 494 | 260 |
| szellemi foglalkozásúak | 3 | 3 676 | 288 |
| Állományba nem tartozók | |  | 4 074 |  |
| Tanulószerződéses tanulók | |  | 22 187 | 2 571 |
| **Foglalkoztatottak összesen** | | **18** | **64 458** | **8 158** |

**A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése**

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2015. évben nem történt.

A számviteli törvény 86. § (4) bek. b) és c) pontja szerint a Társaságnál meghatározó elhatárolt támogatások elszámolását a megbízható és valós összkép érdekében az egyéb bevételek között tesszük meg, azaz a passzív időbeli elhatárolások feloldása az üzemi eredmény keretei között történik.

**IV.**

**KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**

**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege**



**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása**



**Szervezet azonosító adatai**

Név: Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Gaszperné Román Margit

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

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

**Közhasznú tevékenységek bemutatása**

Közhasznú tevékenység megnevezése:

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

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

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

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

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

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 1195 tanuló szakmai gyakorlati képzésben, 214 fő felnőttképzésben, ill. 813 fő közösségi és munkaerő-piaci szolgáltatásban.

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

* A 2014/2015-ös tanévben 516 tanuló gyakorlati képzésben való részvétele heti 336 órában szakmai gyakorlati képzésben. A 2015/2016-os tanévben 428 fő tanuló kapcsolódott be a szakmai, gyakorlati képzésbe, heti 210 órában. A 2014/2015-ös tanévben 185 fő tanulószerződéses tanuló 8 szakképesítésben történő szakmai gyakorlati képzését végeztük, míg a 2015/2016-os tanévben 6 szakmában 85 fő tanuló képzését valósítottuk meg. .
* pályaválasztási bemutatót szerveztünk 24 csoportban összesen 441 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára, 306 tanulót pályaválasztással kapcsolatos információnyújtással támogattunk, és munkaerő-piaci szolgáltatásban részesítettünk 251 tanulószerződéses tanulót.

**Cél szerinti juttatások kimutatása**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év (e Ft) | Tárgyév (e Ft) |
| szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-paci szolgáltatások | 170 819 | 155 945 |

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tisztség | Előző év (e Ft) | Tárgyév (e Ft) |
| Ügyvezető | 5038 | 5496 |
| Felügyelő bizottság tagjai | 0 | 468 |
| Vezető tisztségviselőknek nyújtott  juttatás összesen: | 0 | 5964 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók** | |  |
|  |  | ezer forintban |
| Alapadatok | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
| B. Éves összes bevétel | 216 950 | 185 111 |
| ebből |  |  |
| C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | 0 | 0 |
| D. Közszolgáltatási bevétel | 28 387 | 26 932 |
| E. Normatív támogatás | 0 | 0 |
| F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 50 965 | 19 815 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 137 598 | 138 364 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 210 422 | 180 181 |
| I. Ebből személyi jellegű ráfordítás | 90 203 | 93 920 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 170 819 | 155 945 |
| K. Adózott eredmény | 6 295 | 4 834 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | 0 | 0 |
|  |  |  |
| Erőforrás ellátottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Igen | Nem |
| Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft] | X |  |
| Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0] | X |  |
| Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25] | X |  |
| Társadalmi támogatottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Igen | Nem |
| Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02] |  | X |
| Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5] | X |  |
| Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő] |  | X |

**Támogatások kimutatása**

* Strukturális Alapok támogatása: **19.815 e Ft** *(2014: 50.966 e Ft)*
* A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre gyakorolt hatás 0. A HEFOP 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból: **520 e Ft**

*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*

* A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból:  **19 235 e Ft**

*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*

* A TÁMOP-2.6.2 projektben munkaerő-piaci sztenderdek adaptálására és ahhoz kapcsolódó szervezetfejlesztésre, minőségfejlesztésre elnyert támogatás: **60 e Ft**

*Átutalt támogatás összege: 0 e Ft*

* Tanulószerződéses normatív támogatás: **78.986 e Ft** *(2014: 71.858 e Ft)*

Új elem 2013 szeptemberétől a Nemzeti foglalkoztatási Alapból kapott támogatás, amelyet a tanulószerződéses tanulók után normatív módon kapunk. Kilenc szakmában összesen 241 tanulóval kötöttünk tanulószerződést, az erre kapott támogatás összege 78.986 e Ft

* Önkormányzati támogatás: **20.739 e Ft** *(2014: 17.034 e Ft)*
* A HEFOP 4.1.1 projekt önrészét tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: 1.573 e Ft
* Működési támogatás: 19.166 e Ft

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



*Átutalt támogatás összege: 14.076 e Ft*

Az előző pontokban felsorolt támogatásokat a következőképpen használtuk fel:

