

ELŐTERJESZTÉS

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

Az előterjesztés tárgya: A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú 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- 21/2012.

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@nyirszakkepzes.hu
Kutykó Róbert pénzügyi vezető	mail@nyirszakkepzes.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 Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, közhasznúsági jelentéséről és a 2012. évi üzleti tervéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten Önök elé terjesztem a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi gazdálkodásának mérlegadatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámolóját, a Kft közhasznúsági jelentését és a 2012. évre elkészített üzleti tervét.

Megjegyezni kívánom, hogy a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. nem igényel működési támogatást 2012-ben.

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 Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, közhasznúsági jelentéséről és a 2012. évi üzleti tervéről

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi közhasznúsági jelentését, egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta, és 184.706 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 határozatról tájékoztassa.

Határidő: esedékességkor

Felelős: dr. Fülöp Erik polgármester

**NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Cégjegyzékszám: 15-09-072924

Statisztikai számjel: 15380549-8532-572-15

**2011. ÉVI
KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS ÉS
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi közhasznúsági jelentése és egyszerűsített éves beszámolójának mérlege a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	33 443	56 045
	I. Immateriális javak	8 546	6 708
	II. Tárgyi eszközök	24 897	49 337
	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
B.	Forgóeszközök	130 546	127 757
	I. Készletek		
	II. Követelések	6 912	2 199
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	123 634	125 558
C.	Aktív időbeli elhatárolások	40 311	904
Eszközök összesen		204 300	184 706
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	1 139	1 139
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	1 100	1 100
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	39	39
	III. Lekötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)		
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		
E.	Céltartalékok		
F.	Kötelezettségek	51 630	1 415
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	51 630	1 415
G.	Passzív időbeli elhatárolások	151 531	182 152
Források összesen		204 300	184 706

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi
közhasznúsági jelentése és egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatása
a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően**

		Alaptevékenység (e Ft)	Vállalkozási tevékenység (e Ft)	Összesen (e Ft)
1.	Értékesítés nettó árbevétele			
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3.	Egyéb bevételek	154 422		154 422
	ebből:			0
	- támogatások	154 367		154 367
	alapítói (helyi önkormányzatok)	26 406		26 406
	központi költségvetési			0
	helyi önkormányzati			0
	Európai Unió Strukturális Alapok támogatása	2 596		2 596
	<i>Európai Szociális Alap támogatása</i>	2 596		2 596
	Szakképzési hozzájárulás	124 728		124 728
	egyéb	637		637
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 025		4 025
5.	Rendkívüli bevételek	968		968
	ebből:			0
	- támogatások			0
	alapítói			0
	központi költségvetési			0
	helyi önkormányzati			0
	egyéb	968		968
6.	Tagdíjak			0
A.	Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	159 415	0	159 415
7.	Anyagjellegű ráfordítások	10 426		10 426
8.	Személyi jellegű ráfordítások	24 171		24 171
9.	Értékcsökkenési leírás	9 476		9 476
10.	Egyéb ráfordítások	114 622		114 622
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	720		720
12.	Rendkívüli ráfordítások			0
B.	Összes ráfordítás (7+8+9+10+11+12)	159 415	0	159 415
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	0	0	0
I.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	Jóváhagyott osztalék	0	0	0
E.	Tárgyévi eredmény (C-I-D)	0	0	0

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2. Kimutatás a költségvetési támogatásról és annak felhasználásáról

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft, (a továbbiakban a rövid nevén: Nyírszakképzés Nonprofit Kft., vagy a Társaság) 2008 és 2010 között az Európai Szociális Alap által társfinanszírozott TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projektet valósította meg eredményesen, amely a szakképzés-szervezési társaság rendszerének kiépítésére irányult. Noha a pályázat már 2010-ben lezárult, záró elszámolásai még érintették a 2011-es évet is, és a halasztott bevételeknek köszönhetően még néhány évig el fogunk számolni a projektre költségvetési támogatást.

A számviteli elszámolások sajátosságai miatt a projekt elszámolások esetében a pénzmozgások és az elszámolt bevételek és költségek/ráfordítások elválnak egymástól.

A TÁMOP 2.2.3 projektet 2010. november 30-án lezártuk, és a záró PEJ-t, valamint a Záró Kifizetési Kérelmet több, mint egy hónappal a beadási határidő előtt benyújtottuk elszámolásra, amelyet teljes összegében el is fogadtak. Támogatás átutalására azonban 2011-ben már nem került sor, mivel a projekt megvalósítása során a teljes bekerülési költségnek megfelelő támogatást megkaptuk, a jóváhagyott támogatás elszámolására az előleggel szemben került sor.

A projektben összesen 6 kifizetési kérelmet nyújtottunk be.

Ezer Ft-ban

Kifizetési kérelem		Jóváhagyás időpontja	Jóváhagyott összeg	Ebből 2011. évet érintő összeg	2011-ben a befektetett eszközök elszámolt ÉCS-je	2011-ben elszámolt bevétel
sorszám	kör					
1.	1.	2010.02.11	41 266	0		
1.	2.	2010.02.25	17 462	0		
2.	1.	2010.04.19	25 658	0		
2.	2.	2010.04.27	13 589	0		
3.	1.	2010.06.24	62 553	0		
3.	2.	2010.07.02	7 042	0		
4.	1.	2010.10.19	45 413	0		
4.	2.	2010.11.03	11 189	0		
5.	1.	2010.12.08	30 321	0		
5.	2.	2011.01.03	29 416	0		
6.(ZKK)	1.	2011.05.18	10 682	0		
					2 596	
Összesen			294 591	0	2 596	2 596

2011. évben átutalt támogatás összege: 0 Ft

2011-ben a projektben már csak a záró elszámolások elkészítése, és a záró helyszíni ellenőrzésre került sor, amelyek kiváló eredménnyel zárultak.

3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

A Társaságot Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Nagyálló Város Önkormányzata, Tiszavasvári Város Önkormányzata, Balkány Város Önkormányzata, a Debreceni Egyetem, a Nyíregyháza Főiskola és a Besztereci Helyi Jóléti Szolgálati Alapítvány közösen hozta létre 1 millió Ft törzstőkével, amely 2009-ben a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. tagok közé történő belépésével 1.100 e Ft-ra emelkedett. Mivel a tárgyévi gazdálkodásunkban a költségek bevételek egyensúlyban vannak, a Társaság

törzstőkéje rendelkezésre áll. A Társaság vagyonának változását a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló további pontjaiban részletesen bemutatjuk.

4. A cél szerinti juttatások kimutatása

Itt mutatjuk ki a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság és partnerintézményei által begyűjtött szakképzési fejlesztési források felhasználását, a fejlesztési támogatás iskoláknak történő továbbadását a nappali rendszerű gyakorlati képzés tárgyi feltételeinek fejlesztése céljából.

2011-ben a 2010-ben gyűjtött szakképzési hozzájárulást kellett a jogszabályban meghatározott módon felhasználni, a fejlesztési megállapodásokkal és a fejlesztési szükségletekkel összhangban. A szakképzési hozzájárulás gyűjtésének és felhasználásának rendszere jelentős fejlődésen ment keresztül az elmúlt években, és 2011-ben az üzleti tervben tervezett összeget meghaladóan 135.272 e Ft összegű fejlesztési támogatást fogadtunk. (2010-ben ez az összeg 130.951 e Ft, 2009-ben 129.489 e Ft volt.) A tárgyévben a szakképzési hozzájárulás fogadásáról és felhasználásáról szóló 13/2008 SZMM. Rendelet előírásainak megfelelően beszámoltunk, a jogszabály szerinti határidőt majdnem egy hónappal megelőzve, ennek köszönhetően 2011-ben az elsők között tudtuk fogadni a fejlesztési támogatásokat az eltérő üzleti éves gazdálkodóktól.

A fejlesztési támogatás túlnyomó részét (93%-át) az iskoláknak átadtuk, akik a szerződésekkel összhangban tárgyi eszközök beszerzésére fordították a támogatást.

Tananyag, taneszköz-fejlesztésre, valamint akkreditált képzésre összesen 365 e Ft-ot, karbantartási és fenntartási költségre viszonylag keveset, 368 e Ft-ot használtunk fel, mivel annak elszámolása igen „nehézkés”. Kedvező változás, hogy 2011-től már nem csak javítási karbantartási, fenntartási költségeket, de szakmai anyag vásárlását is lehet szakképzési hozzájárulásból finanszírozni, és mértéke is 20%-ra emelkedik, amelyet 2012-ben az iskolák nagyon jól ki tudnak használni.

Adminisztrációra összesen 3.424 e Ft-ot fordítottunk a 2010-es támogatásból, ezen kívül 3.149 e Ft-ot a 2011-es fejlesztési támogatásból. (A működésre, adminisztrációra fordítható hányad 2012-ben 35%-ra emelkedett, ami azt eredményezte, hogy a TISZK-nek 2012-ben nincs szüksége önkormányzati működési támogatásra.

2011-ben a szakképzési hozzájárulást a következőképpen használtuk fel (e Ft-ban):

	Fejlesztési támogatás fogadásának éve	
	2010	2011
Pénzben átadott támogatás		
Bánki	20 807	
Bencs	2 171	
Göllesz	881	
Inczédy	21 858	
Nyírvidék TISZK Központi Képzőhely	998	
Lippai	9 411	1 359
Művészeti	5 953	0
Sipkay	11 372	
Széchenyi	2 354	
Vásárhelyi	6 542	
Wesselényi	10 812	
Westsik	2 740	
Zay	3 868	
Kállay	1 307	
Tiszavasvári	10 440	
Rétközi	300	
Magiszter	1 255	
Összesen	113 069	1 359
Átadott fejlesztési támogatás összesen	114 428	
Átadott eszköz		
"LEGO-s" szakmákra átadott eszköz a LEGO-tanműhelybe, az Inczédy Középiskolába, a Nyírvidék TISZK Központi Képzőhelyére	5 558	
Bánki	365	1 118
Összesen	5 923	1 118
Átadott eszközérték összesen	7 041	
Adminisztrációra, ill. m működésre felhasznált összeg	3 424	3 149
Működésre felhasznált fejlesztési támogatás összesen	6 573	
2011-ben felhasznált fejlesztési támogatás összesen	122 416	5 626
2011-ben felhasznált fejlesztési támogatás összesen	128 042	

A 2010-es fejlesztési támogatásból fel nem használt összeg: 4 e Ft, az NSZFI-nek (NMH-nak) átutaltuk a mérlegkészítés időszakában.

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

Helyi önkormányzattól kapott működési támogatás

A Társaság 2011-ben 3 önkormányzattól, mint tulajdonostól részesült helyi önkormányzati támogatásban.

2011. évben is merültek fel olyan működési költségek, amelyek a szakképzés-szervezési társaság szervezetének, az Észak-alföldi Regionális Fejlesztési és Képzési Bizottsággal, a partnerintézményekkel való együttműködés kialakítására, a fejlesztési források és a tanügyigazgatási feladatok elvégzéséhez elengedhetetlenül szükségesek. Ennek összege 2011-ben 38.026 e Ft volt, amelyet több forrásból finanszíroztunk, a legnagyobb rész az önkormányzati működési támogatás volt, melynek összege a tárgyévben 26.406 e Ft volt, 4.025 e Ft volt a kamatbevétel összege, 6.573 e Ft az elszámolt szakképzési hozzájárulás, ezeken túl 54 e Ft egyéb bevételt, és 968 e Ft rendkívüli bevételt számoltunk el.

Az átutalt, felhasznált támogatás önkormányzatonkénti kimutatása a következő:

Ezer Ft

	Előző évről áthozott, tárgyévre elszámolt támogatás	Átadott működési támogatás 2011-ben	Ebből 2011-ben átutalt támogatás	Elszámolt bevétel, teljes támogatás
Nyíregyháza	239	22 424	22 424	22 663
Tiszavasvári	19	1 809	1 809	1 828
Nagykálló *	20	1 895	947	1 915
Összesen	278	26 128	25 180	26 406

A 2011-ben elszámolt, alaptevékenység ellátásához kapcsolódó költség összesen: 38.026 e Ft.

A működési költségek összege azért nőtt jelentősen 2010-hez képest, mert a TÁMOP forrás kisesett, amely a 2010-es évet végigkísérte.

A 2010-ben elszámolt működési támogatás összege: 26.406 e Ft.

Az elszámolás szerinti támogatást a következőképpen használtuk fel:

	Költségek	Tárgyév (e Ft)	Jelentősebb tételek	Az üzleti terv százalékában
I.	Elszámolt anyagköltség	1 141	papír-írószer: 642 e Ft, üzemanyag: 417 e Ft	61,7
II.	Igénybe vett szolgáltatások költsége	8 726	hirdetés, reklámktgk:594 e Ft, könyvvizsgálat: 500 e Ft, posta-telekommunikáció: 1.654 e Ft, könyvelés, pénzügyi szolgáltatás: 3.600 e Ft	74,3
III.	Egyéb szolgáltatások	505	hatósági díjak, illetékek, bankköltség: 361 e Ft, biztosítási díjak: 144 e Ft	59,4
IV.	Közvetített szolgáltatások értéke	54	Továbbszámlázott telefonktg	-
V.	Béreköltség	18 652	6 fő béreköltsége, + ügyvezetőváltás miatt felmerült költségek	114,3
VI.	Személyi jellegű egyéb kifizetések (étkezési hj, bejárás kgt stb.)	458	cafetéria: nem volt, reprezentációs költségek:286e Ft, kiküldetési díjak, helyi bérlet térítés	176,1
VII.	Bérek járulékai	5 060		114,8
VIII.	Elszámolt értékcsökkenési leírás	2 516		167,7
IX.	Egyéb ráfordítások	194	Sportversenyek, tanulmányi versenyek támogatása, gépjárműadók	184,8
X.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	720	TÁMOP projekt előlegére fizetett kamat	-
	Összesen működési költség:	38 026		103,3

A működéshez kapcsolódó költségek összességében csak kismértékben haladták meg az üzleti tervben tervezett összeget, de eltérések mutatkoztak az egyes költségtípusok teljesítései esetében, amely néhány okra vezethető vissza: a személyi jellegű ráfordítások összegét az ügyvezetőváltás nem tervezett költségei emelték, ugyanakkor az anyagjellegű ráfordításokon a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően megtakarításunk volt, amely kompenzálta a személyi jellegű költségek növekedését. Az értékcsökkenési leírás összege a LEGO-tól kapott 2 db nagyértékű gép elszámolt amortizációjának köszönhetően növekedett, azonban ennek fedezete a passzív időbeli elhatárolások között rendelkezésre áll. A TÁMOP projekt fel nem használt előlegére 720 e Ft összegű kamatot kellett fizetni a támogató részére.

Elkülönített állami pénzalapoktól kapott támogatás

Itt számoljuk el a Munkaerőpiaci Alap Képzési Alaprész decentralizált kerete terhére kiírt pályázaton elnyert támogatást és a támogatás terhére történő beszerzéseket. 2011-ben ugyan nem volt decentralizált pályázati kiírás, de a 2010-ben nyertes pályázatunkra egyéb bevételt számolunk el a passzív időbeli elhatárolásokból feloldott halasztott bevételek miatt. A 2010-es pályázaton 51.762 e Ft összegű támogatást nyertünk el, amelyet abban az évben teljes összegében fel is használtunk, és 13 partnerintézményünkben valósítottuk meg fejlesztéseket. Azon eszközök esetében, amelyeket a TISZK szerzett be, és használatra adott át a partnerintézménynek, bevétel elszámolása történik az értékcsökkenési leírás elszámolásával párhuzamosan.

A decentralizált pályázathoz kapcsolódó költségek, ráfordítások és bevételek kimutatása 2011-ben (e Ft):

Elszámolt ÉCS TISZK-es beszerzésre	713
ebből decent tám-ra jutó rész	637
feloldott PIE	637
Elszámolt bevétel	637
Elszámolt költség	637

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

2011-ben változás történt az ügyvezető személyében, Hajdu Sándor, 2011. október 31-ig töltötte be ezt a tisztséget, és 2011. október 1-től a TISZK vezetésében nagy tapasztalattal bíró Gaszperné Román Margitot nevezte ki a taggyűlés a Társaság élére. Megbízatása határozatlan időre szól, melyet munkaviszony keretében teljes munkaidőben lát el, a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. ügyvezetésével egyetemben.

A Társaság a következő juttatásokat nyújtotta Hajdu Sándornak ügyvezetői minőségében 2011-ben (ezer Ft-ban):

	ezer Ft
Bruttó jövedelem	7 560
Bruttó bér	5 400
Jutalom	2 160
Útiköltség térítés kiküldetési rendelvénnyel alapján	0
Cafetéria	0
Összesen:	7 560
Munkáltatót terhelő bérjárulékok	2 041

A Társaság a következő juttatásokat nyújtotta Gaszperné Román Margitnak ügyvezetői minőségében 2011-ben (ezer Ft-ban):

	ezer Ft
Bruttó bér	1 260
Útiköltség térítés kiküldetési rendelvénnyel alapján	0
Cafetéria	0
Összesen:	1 260
Munkáltatót terhelő bérjárulékok	340

Az öttagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaságot a szakképzési közoktatási intézmények fenntartói valamint két felsőfokú intézmény hozta létre társasági szerződés keretén belül 2008. május 6-án. A Társaságot a 2008 januárjában beadott TÁMOP/07/2-2-3. pályázati kiírás szerint a 2. fordulóra való jutás feltételeként kellett létrehozniuk a pályázó szervezeteknek. A létrehozást ugyanakkor szükségessé tette az a jogszabályi változás is, hogy szakképzés fejlesztési hozzájáruláshoz 2008. szeptember 1-től 2011. december 31-ig csak azok juthattak, akik térségi integrált szakképzés-szervezési társulást, vagy társaságot hoztak létre. 2009-ben kibővült az alapítók köre: jogszabályi készítés miatt a TISZK „részévé”, tagjává vált a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft., a Központi Képzőhelyet működtető „első generációs TISZK” is.

A Térségi Integrált Szakképző Központ a szakmai képzés struktúrájának, minőségének javítása az intézményrendszer megreformálásával jött létre. A rendszerbe tartozó szakképzést végző intézmények a társasági szerződés alapján a térség szakképzési igényének minél magasabb szinten, minél jobb minőségű kielégítésre vállalkoztak. A térség munkaerő-piacának igényeit jól ismerő, a minőségi elvárásoknak megfelelő képzési rendszerű oktatásszervezési központ létrehozásának célja, a képzési szerkezet javítása a szakmai oktatás színvonalának emelése, valamint a térségi foglalkoztatási arány bővítése, szakképzés feltételeinek javítása.

A TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projektben 2011-ben a következő tevékenységek zajlottak:

A pályázat megvalósításának időtartama: 2008. december 01 – 2010. november 30.

2011.01.26-án beadásra került az ESZA Nonprofit Kft. felé a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. által megvalósított TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 sz. projekthez kapcsolódó záró projekt előrehaladási jelentés és záró kifizetési kérelem elektronikus formában és papíralapon is.

2011.05.03-án Záró helyszíni szemlét tartott ma az ESZA Nonprofit Kft. a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 sz. pályázatának megvalósulása kapcsán. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy a projekt szakmai előrehaladása megfelelő volt, időben került sor a zárásra, a tervezett tevékenységek megvalósultak. A teljesített vállalások vizsgálata megtörtént, ezt a TISZK alátámasztó dokumentumokkal teljes körűen igazolt.

A TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 sz. projekt a pályázatban vállaltak alapján, a támogatási szerződésben foglaltak szerint került megvalósításra. 2011.05.20-án elfogadásra kerültek a benyújtott dokumentumok és lezárásra a projekt, valamint kezdetét vette a Projekt Fenntartási időszak.

TÁMOP 2.2.3 projekt Fenntartási kötelezettsége

A TÁMOP 2.2.3 -07/2-2F projekt kiírás Pályázati Útmutató C.11. pontja rendelkezik a fenntartási kötelezettségről: A pályázónak vállalnia kell, hogy a támogatott beruházással létrehozott szolgáltatásokat az 1083/2006 EK rendelet szerint a projekt fizikai befejezését követően minimum 3 évig fenntartja és üzemelteti. A támogatással létrehozott TISZK-ek nek vállalniuk kell, hogy a projekt lezárását követően legalább 5 évig fenntartják és működtetik a TISZK-et.

Támogatási szerződésben vállalt időszakban a működésről éves jelentést köteles a támogatott adni, a számszerűsíthető eredmények vagy más néven indikátorok teljesítéséről beszámolni. A vállalt

esélyegyenlőségi és környezeti fenntarthatósági mutatók teljesítéséről is szükséges számot adni. Az első fenntartási jelentés beadási határideje: 2012. május 20, ezt követően évente szükséges.

Szakmai munkánkról:

Beiskolázási egyeztetést folytattunk le az intézményekkel az Észak-alföldi Regionális Fejlesztési és Képzési Bizottság döntéseinek érvényesítésére.

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. az RFKB-val való folyamatos kapcsolattartása révén reagálni tud a gazdaság szereplői részéről érkező munkaerő-piaci igényeknek. Ennek eredményeképpen indítanak intézményeink több új szakmát, építenek közösen – önkormányzat, vállalat, TISZK – új tanműhelyt. A LEGO tanműhelyt átvette működtetésre a Nyírszakképzés Nonprofit Kft. Társaságunk közreműködik az intézmények szakmasztruktúrájának alakításában.

A 2011/2012-es tanévben 20 partnerintézményünknel összesen 19 szakmacsoportban és 97 szakmában zajlik iskolarendszerű képzés. Az Észak-alföldi RFKB 2010. szeptember 21-ei döntése értelmében a 97 szakképesítésből:

- 69 szakma támogatott,
- 27 szakma kiemelten támogatott kategóriába tartozik,
- 1 szakma pedig a szakképzési fejlesztési forrás által nem támogatott szakképesítésnek minősül.

A 2010/2011-es tanévre a kiemelten támogatott szakmák száma 17-ről 27-re növekedett, a támogatott szakmák száma 51-ről 69-re növekedett, a nem támogatott szakmák száma 6-ről 1-re csökkent a partnerintézmények körében. A kezdeti 74 oktatott szakképesítések száma 97-re bővült a munkaerő-piaci igények alapján új szakmák oktatását kezdték meg az intézmények.

Az RFKB szakképzés irányára és beiskolázási arányára vonatkozó döntésének a TISZK- en belül együttműködő partnerintézmények megfelelnek, a döntéseik végrehajtása megvalósul.

Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. és partnerintézményeinek Szakma kínálata minden évben kiadvány formájában megjelenik.

Közös beiskolázási és pályaválasztási munkáinknak köszönhetően partnerintézményeink tanulólétszáma nem csökkent jelentősen.

A Nyírszakképzés Nonprofit KFT. NSZFI regisztrációs létszáma következőképpen alakult:

2008/2009 tanév	10.565 fő
2009/2010 tanév	10.381 fő
2010/2011 tanév	10.345 fő
2011/2012 tanév	10.248 fő

Pályaválasztási munkánk során fórumokon, tájékoztatók szervezésével érjük el a környékünk általános iskoláinak pedagógusait és kiállítások szervezésével az általános iskolai tanulókat, ahol gyakorlati képzések bemutatásával népszerűsítjük a szakma tanulásának fontosságát.

Kiemelt feladatként szakképzési hozzájárulás gyűjtését, nyilvántartását, elosztását végeztük 2011-ben. A szakképzési hozzájárulás gyűjtésében elosztásában való szerepét az iskolák és a gazdaság szereplői elfogadták, azokat, a közösen meghatározott célokra is, jól hasznosítják.

Közösségi szolgáltatásokat alakítottunk ki és működtetünk 4 területen: tanácsadói, mentori, közösségi programszervezés és információnyújtás szolgáltatásokban.

Elektronikusan elérhetőek minden érdeklődő számára honlapunkon.www.nyirszakkepzes.hu

Szakmai fórumokat, diák és közösségi rendezvényeket szerveztünk 18 alkalommal.

Nyilvánosság teljes biztosítása mellett és a vállalt esélyegyenlőségi és környezeti fenntarthatósági mutatók teljesítésére törekedve dolgoztunk 2011-ben.

SZAKMA-TÁR címmel, havonta jelentkező szakképzési magazin műsort indítottunk újtára a helyi televízióban, amelynek teljes anyagát összegyűjtve dokumentáljuk. A magazin projekt végétől 2012. augusztus végéig készül, amelyben bemutatkoztak az intézményeink és a hírblokkban tájékoztatást adunk minden fontos eseményről.

2011. év fő eseményei és programjai

2010.01.27.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kereskedelmi és Iparkamara közreműködésével, a Leonardo program keretén belül külföldi vendégek érkeztek a TISZK-be

2011.03.28-30.

Holland vendégek látogatása Zwolléből, céljuk gyakorlati képzési helyszínek kiválasztása holland diákok számára

2011.04.12.

Szakmai Fórum a Megyei Kereskedelmi és Iparkamarával közös rendezvény

A 48 szakképesítés tekintetében januárban kezdte meg a szakmai és vizsgakövetelményeket, illetve a központi programokat érintő fejlesztő munkáját a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara. A fejlesztői munka végén interaktív fórum keretében véleményezésre kérte fel a szakképzésben jártas szakembereket és gazdálkodó szervezetek képviselőit. Ennek kapcsán vitafórumra került ma sor, ahol a TISZK partnerintézményeinek vezetői vettek részt és mondták el véleményüket az elkészült anyagokról

2011.04.21.

Prevenációs Egészségnap – 2010/2011-es tanév TISZK Kupa 2. fordulója, 5 sportági verseny

2011.04.29.

GREEN TISZK - környezettudatos gondolkodásmódot fejlesztő rendezvény, előadás és vetélkedő

2011.05.02.

Az Állami Számvevőszék képviselője tartott ellenőrzést a Nyírségi TISZK-nél. Az ellenőrzés elsődleges célja annak értékelése volt, hogy a szakképzési hozzájárulás pénzügyi forrásának felhasználása eredményesen szolgálja-e a jogszabályokban megfogalmazott, valamint a döntéshozók által kitűzött célok megvalósulását. A vizsgálati időszak 2007-2010. évekre, illetve a napjainkig tartó folyamatokra irányul. Az ellenőrzés során mindent rendben találtak.

2011.05.03.

Záró helyszíni szemlét tartott az ESZA Nonprofit Kft. a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 sz. pályázatának megvalósulása kapcsán. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy a projekt szakmai előrehaladása megfelelő volt, időben került sor a zárásra, a tervezett tevékenységek megvalósultak. A teljesített vállalatok vizsgálata megtörtént, ezt a TISZK alátámasztó dokumentumokkal teljes körűen igazolt.

A TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 sz. projekt a pályázatban vállaltak alapján, a támogatási szerződésben foglaltak szerint került megvalósításra.

2011.06.08.

2010/2011-es tanév záróünnepsége a VMK-ban

2011.06.21.

RFKB ülésen a Nyírszakképzés Nonprofit Kft. (TISZK) beszámolt tevékenységéről

2011.10.11

A holland ROC Friese Poort képviselői tettek látogatást a TISZK-ben. A szakmai program keretében az idelátogatók vendéglátó Sipkay Barna Kereskedelmi, Vendéglátóipari, Idegenforgalmi Középiskola, Szakiskola és Kollégium közreműködésével – a hangsúlyt a vendéglátás-idegenforgalom szakmacsoportra helyezve – Szatmár-Bereg megyei körútjuk során ellátogatnak a tanulók különböző gyakorlati képzőhelyeire. Valamint a további együttműködés lehetőségeinek egyeztetéséről, közös projektekben való részvételről is szó esik a megbeszéléseken.

2011.10.20.

A TISZK Központi Képzőhelyén az Épületszigetelők, Tetőfedők és Bádogosok Magyarországi Szövetsége Szakképzési Fórumára került sor. A fórum keretében bemutatkozott a TISZK és partnerintézményei - az Inczedy György Középiskola, Szakiskola és Kollégium és a Nagykállói Kállay Rudolf Szakiskola -, majd az ÉMSZ szakképzésben betöltött szerepéről tájékoztatta a jelenlévőket az ÉMSZ elnöke, Dobos József. A fórum célja az volt, hogy a régióban jelentkező szakképzési igények felmérését elindítsák az iskolarendszerű képzésben, illetve felnőttképzésben építményszigetelő, tetőfedő és bádogos szakmákban.

2011.10.28.

Szakképzési Szakmai Konferencia:

A hagyományainak megfelelően 20 partnerintézmény tantestülete részére Szakképzési szakmai konferenciára került sor, amelynek célja az volt, hogy a résztvevők tájékozódjanak a szak- és felnőttképzés versenyképességéről a munkaerő piac mai állása szerint, a szak- és felnőttképzésben bekövetkezett és várható törvényi változásokról, a Regionális Fejlesztési és Képzési Bizottság aktuális feladatairól, a Kereskedelmi és Iparkamara szerepéről az új típusú szakképzésben. A konferencia fővédnöke dr. Kovács Ferenc Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere volt. Szakmai előadást tartottak: Dr. Czomba Sándor, a Nemzetgazdasági Minisztérium foglalkoztatáspolitikáért felelős államtitkára; Dr. Rezsőfi István, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ főigazgatója; Laczky Gabriella, a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara képzési tanácsosa.

2011.10.28.

A Savaria TISZK képviselői rövid látogatást tettek ma a Nyírségi TISZK-ben. Részt vettek a szakmai konferencián, majd azt követően megtekintették a Központi Képzőhely tanműhelyeit.

2011.11.07.

A Városi Galériával közös kiállítás megrendezése

2011.11.10-11

Pályaválasztási Kiállításon a partneriskolákkal közös megjelenés a TISZK udvarban a Bujtosi Szabadidőcsarnokban rendezett megyei két napos programon

2011.11.30.

Prevenációs Egészségnap - 2011/2012-es tanév Játékos sportverseny I. fordulója

2011. 12.15

Karácsonyi Teadélután és program a partnerintézmények 120 tanulója és pedagógusa részére

Vállalkozási tevékenységet 2011-ben a Társaság nem folytatott, eredménye ilyen tevékenységből nem származott, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

**NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT.**

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Cégjegyzékszám: 15-09-072924

Statisztikai számjel: 15380549-8532-572-15

**2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	33 443		56 045
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8 546		6 708
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	24 897		49 337
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	130 546		127 757
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	6 912		2 199
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	123 634		125 558
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	40 311		904
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	204 300		184 706
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	1 139		1 139
13.	I. JEGYZETT TŐKE	1 100		1 100
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK			
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	39		39
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0
21.	E. Céltartalékok			
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	51 630		1 415
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 630		1 415
26.	G. Passzívák időbeli elhatárolások	151 531		182 152
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	204 300		184 706

Nyíregyháza, 2012. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0		0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	375 053		154 422
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	161 170		10 426
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	52 056		24 171
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7 472		9 476
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	157 781		114 622
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-3 426		-4 273
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3 426		4 025
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			720
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	3 426		3 305
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	0		-968
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			968
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		968
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)

**NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Cégjegyzékszám: 15-09-072924

Statisztikai számjel: 15380549-8532-572-15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT.**

2011. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2012. április 30.

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

BEVEZETŐ

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft-t (rövid nevén: Nyírszakképzés Nonprofit Kft.) 2008 májusában alapította 7 fenntartó. A közhasznúsági jelentésben és egyszerűsített éves beszámolóban a 2011-es üzleti év gazdálkodását mutatjuk be. A TÁMOP 2.2.3 projekt keretében kialakított TISZK rendszer jól működött, a jogszabályban meghatározott feladatokat magas színvonalon valósítottuk meg, a TISZK részét képező partnerintézményekkel és fenntartókkal pedig példás együttműködés alakult ki. Az új kihívások, a jogszabályi környezet változásai 2011-ben még nem éreztették hatásukat.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A TÁRSASÁG ADATAI

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

Rövid név: Nyírszakképzés Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

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

Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.

Honlap: www.nyirszakkepzes.hu

Adószám: 14380549-1-15

Cégjegyzékszám: 15-09-072924

Statisztikai számjel: 14380549-8532-572-15

Alapítás időpontja: 2008. május 6.

Bejegyzés időpontja: 2008. július 21.

ÁFA- alanyiség: a Társaság nem alanya az ÁFA-nak

Törzstőke: 1 100 000 Ft

Alapítók:

Balkány Város Önkormányzata	100.000 Ft	10 %
Besztereci Helyi Jóléti Szolgálat Alapítvány	100.000 Ft	10 %
Debreceni Egyetem	110.000 Ft	11 %

Nagykálló Város Önkormányzata	150.000 Ft	15 %
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	300.000 Ft	30 %
Nyíregyházi Főiskola	110.000 Ft	11 %
Tiszavasvári Város Önkormányzata	130.000 Ft	13 %
Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. (2009. augusztus 25-től)	100.000 Ft	
Összesen:	1.100.000 Ft	100 %
Együttműködési megállapodás a Magyar Magszter Alapítvánnyal		

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

A társaság tevékenységi köre:

A Társaság fő tevékenysége: Szakmai középfokú oktatás

Cél szerinti kiemelkedő közhasznú közszolgáltató tevékenysége:

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

Általános közhasznú, közszolgáltató tevékenységek:

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

A Társaság vállalkozási tevékenységet kizárólag közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezheti, de ilyen tevékenységünk a tárgyévben nem volt.

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása

A Társaság alapvető feladata, hogy a szakképzési, közoktatási és felnőttképzési törvénynek megfelelően, közreműködjön a fenntartók képzési szerkezetének működtetésében, korszerűsítésében, a térségi foglalkoztatási igényeknek megfelelő szakképzés feltételeinek javításában. A Társaságnak 2011-ben a

kialakított rendszer működtetése volt a fő feladata, de jelentősen erősítettük a gazdálkodókkal főképpen a fejlesztési támogatások kapcsán kiépített kapcsolatokat. A gazdálkodó szervezetekkel való együttműködés súlypontja ugyanis egyre inkább a gyakorlati képzés szervezése irányába tolódik, és jól látható, hogy a megnövekedett számú tanulószervezet koordinálásában és a magas színvonalú Oktatói képzésben a TISZK-nek és a szakképző intézményeknek fontos feladatai vannak.

A TISZK feladata az Észak-alföldi Regionális és Fejlesztési és Képzési Bizottság által a szakképzés összehangolásával kapcsolatban hozott döntéseinek elfogadása, azzal összhangban a szakképzés fejlesztés irányaira és a beiskolázási arányaira tekintettel a társaság tagjai által fenntartott iskolákban a szakképzési évfolyamokon indítható osztályok számának meghatározása, befolyásolva ezzel a pedagógusok létszámát. A TISZK egyetértési jogot gyakorol szakmai program tekintetében az iskolák pedagógiai programjának jóváhagyása esetén. A Nyírségi Szakképzés Szervezési Társaság az általa ellátott feladatokra az alapító fenntartókkal egyeztetett módon önálló fejlesztési tervet készít. Részt vesz pályázatokban, pályázatok lebonyolításában fejlesztési projektek megvalósításában. A nem önkormányzati fenntartókkal megállapodást köthet, részt vesz iskolarendszeren kívüli szakképzés szervezésében, dönt a társaságban részt vevő fenntartók szakképzési intézmények felnőttképzési tevékenységeinek irányairól. Gyakorolja mindazon jogokat és kötelezettségeket, amelyeket számára az alapító okiratban meghatároztak. A TISZK kiemelkedően fontos feladata volt 2011-ig a szakképzés fejlesztési hozzájárulások gyűjtése és annak szakmák szerinti felhasználása.

A TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 azonosítójú, a TISZK rendszer továbbfejlesztése tárgyú projekt sikeres megvalósítását követően a projekt eredményeinek fenntartása is kiemelt feladat a fenntartási időszakban.

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 egyéb szervezetek beszámoló készítési 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.

Az 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.0

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**

Terven felüli leírás nem történt a tárgyévben.

- **Céltartalék képzés**

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 nagyösszegű 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 valódiság elvének megfelelő képet, hiszen a támogatások a bevételeket a támogatás érkezésének évében megnövelnék, de később a költségeket növelné meg az elszámolandó értékcsökkenési leírás miatt.

II.

A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Immateriális javak: 6.708 e Ft.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	10 009	142	0	10 151	8 546		1 838	6 708
IMMATERIÁLIS JAVAK	10 009	142	0	10 151	8 546	0	1 838	6 708

Az immateriális javak állományában a vagyoni értékű jogok között könyvelési, irodai szoftvercsomagokat tartunk nyilván, valamint a szakképzési hozzájáruláshoz és a TISZK tevékenységének irányításához, koordinációjához a TÁMOP 2.2.3 projekt keretében beszerzett ügyviteli szoftverek értékét.

Tárgyi eszközök: 49.337 e Ft.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				0				0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 580	31 568		56 148	19 509	26 229		45 738
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 901	279		11 180	5 388		1 789	3 599
Beruházások, felújítások	0		0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	35 481	31 847	0	67 328	24 897	26 229	1 789	49 337

1. A tárgyi eszközök állománya 2011-ben is jelentősen nőtt, azonban a növekedés súlypontja érezhetően eltolódott a szakképzést közvetlenül szolgáló műszaki berendezések irányába. 2011-ben kisebb összeget tett ki a szakképzési hozzájárulás terhére beszerzett eszközök miatti állománynövekedés, (ez a bruttó értéket 6.548 e Ft-tal növelte), a növekedés túlnyomó része a LEGO-tól kapott 2 nagyértékű fröccsöntő gépnek köszönhető, hiszen ezek közel 25 millió Ft-tal növelték a Társaság vagyonát.

Befektetett pénzügyi eszközök állománya: 0

Forgóeszközök

Készletek

A Társaság a tevékenység jellegéből adódóan készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

Követelések kapcsolt „vállalkozással” szemben: 948 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 948 e Ft-ot a mérlegkészítés időszakában utalt át.

Egyéb követelések: 1.251 e Ft

Az egyéb követelések értéke között 1.251 e Ft összegben 5 db olyan fejlesztési támogatás található, amelyet a támogatók még 2011-ben átutaltak, de 2012-ben írták jóvá a bankszámlánkon.

Pénzeszközök

Pénztár: 67 e Ft

Működési pénztár: 49 e Ft

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

Bankszámlák: 125.491 e Ft

A Társaság az OTP Bank Nyrt.-nél vezeti a számláját, a projektekre elkülönített számlákat 2011-ben megszüntettük, miután valamennyi záró elszámolást jóváhagytak.

A Társaság főszámláján található összeg: **68.721 e Ft**, ehhez a számlához kapcsolódóan a lekötött betétek állománya december 31-én: **56.770 e Ft** így a teljes működési számla állománya: **125.491 e Ft**

Pénzeszközök állománya a mérleg fordulónapján: 125.558 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 904 e Ft.

Itt egyetlen számla összegét, a könyvelőcsomag következő évekre vonatkozó díját mutatjuk ki, ennek összege: 638 e Ft, a jogtár és cégnyilvántartó informatikai szolgáltatás következő évre vonatkozó összege 266 e Ft.

Az aktív időbeli elhatárolások teljes mérlegfordulónapi állománya: 904 e Ft.

FORRÁSOK

Saját tőke

A jegyzett tőke összege 1.100 e Ft, melyet a tulajdonosok teljes összegében a Társaság rendelkezésére bocsátottak. A mérleg szerinti eredmény **0 e Ft**. Az egyes tevékenységek (Alaptevékenység megvalósítása, TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projekt megvalósítása, fejlesztési támogatások allokációja) tárgyévi eredménye 0, mivel a költségek ellentételezésére a bevételek mindenhol rendelkezésre állnak, így mivel semmilyen egyéb, eredmény elérésére irányuló tevékenységet nem folytattunk, ezért mérleg szerinti eredményünk nem keletkezett.

Céltartalékok

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 1.415 eFt (előző évi érték: 51.630 e Ft)

Hátrasorolt kötelezettségek: 0

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0

Rövid lejáratú kötelezettségek: 1.415 e Ft

A szállítói kötelezettségek állománya **460 e Ft**, amely a tárgyévet terhelő, de még nem esedékes számlák állománya.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 955 e Ft

Kötelezettség jogcíme	Összeg (e Ft)
SZJA kötelezettség	198
TB járulék	528
Egyéb adófizetési kötelezettség	16
NSZFI-nek visszautalandó, nem felhasználható SZAHO	4
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	209
Összesen	955

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság beszámolójában különös jelentőséggel bíró összemérés elve alapján mind a három, utófinanszírozott tevékenységünkhöz kapcsolódóan történik passzív időbeli elhatárolás képzés, sőt ez

2011-ben kiegészült a térítés nélkül kapott eszköz halasztott bevételével, innen adódik a nagyszámú passzív időbeli elhatárolás, amely a források 98,6 %-át teszi ki.

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki a TÁMOP-2.2.3 projekthez, a decentralizált pályázathoz kapcsolódó eszközbeszerzések le nem írt összegét, valamint a fejlesztési támogatás tárgyévben fel nem használt összegét, ill. a fejlesztési támogatás fejében átvett, vagy terhére beszerzett eszközök még le nem írt összegét.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Társaság működése során képzett passzív időbeli elhatárolás (P.I.E.): 0 Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 53 e Ft.

Szállítói számlák összege, amelyek a tárgyévre vonatkoznak, de már a 2012-es évet terhelik: 53 e Ft.

Halasztott bevételek: 182.099 e Ft

Itt mutatjuk ki a TÁMOP-2.2.3 projekt, a decentralizált pályázat, a szakképzési hozzájárulás terhére beszerzett eszközök, valamint a térítés nélkül kapott eszközök értékcsökkenési leírással még nem ellentételezett összegét, ill. a tárgyévben fogadott, de még fel nem használt szakképzési hozzájárulás összegét.

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

Beszerzett tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értéke: 12.271 e Ft

Ezen eszközökre elszámolt halmozott ÉCS: 5.389 e Ft

TÁMOP projektre beszerzett eszközök nettó értéke: 6.882 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások állománya a mérlegfordulónapon: **6.882 e Ft**

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

2008-as szakképzési hozzájárulás

483208 (Fejlesztési célra kapott támogatás értéke 2008) állománya (e Ft-ban)				
	Nyitó	Növedés	Csökkenés	Záró
Nyitó állomány 2011. év elején:	765			
Használatba adott eszközök elszámolt ÉCS			143	
Összesen	765	0	143	622
2008. évi SZAHO terhére beszerzett eszközök év végi nettó értéke				622

2009-es szakképzési hozzájárulás

483209 (Fejlesztési célra kapott támogatás értéke 2009) állománya (e Ft-ban)				
	Nyitó	Növedés	Csökkenés	Záró
Nyitó állomány 2011. év elején:	13 044			
Használatba adott eszközök elszámolt ÉCS			1 995	
Decent pályázat eszközök elszámolt ÉCS önerő arányos része			76	
Összesen	13 044	0	2 071	10 973
2009. évi SZAHÓ terhére beszerzett eszközök év végi nettó értéke				10 539
Decentralizált pályázatban beszerzett eszközök év végi nettó értékének önerő arányos része				434
Összesen év végi nettó eszközérték:				10 973

2010-es szakképzési hozzájárulás

483210 (Fejlesztési célra kapott támogatás értéke 2010) állománya (e Ft-ban)				
	Nyitó	Növedés	Csökkenés	Záró
Nyitó állomány 2010. év elején:	123 642			
Iskolának átadott fejlesztési tám			113 069	
Használatba adott eszközök elszámolt ÉCS			1 506	
Adminisztrációs ktgek 2011. évre történő elszámolása miatt feloldás			3 425	
Fel nem használt támogatás kivezetése			4	
Összesen	123 642	0	118 004	5 638
2010. évi SZAHÓ terhére beszerzett eszközök év végi nettó értéke				5 638

2011-es szakképzési hozzájárulás

483211 állománya (Fejlesztési célra kapott támogatás értéke 2011) (e Ft-ban)				
	Nyitó	Növedés	Csökkenés	Záró
Nyitó állomány 2011. év elején:	0			
Átvett fejlesztési támogatás		135 272		
Iskolának átadott fejlesztési tám			1 359	
Használatba adott eszközök elszámolt ÉCS			7	
Adminisztrációs ktgek 2011. évre történő elszámolása			3 149	
Összesen	0	135 272	4 515	130 757
Fel nem használt támogatás				129 646
Tárgyi eszközök év végi nettó értéke				1 111
Fejlesztési támogatás le nem írt, fel nem használt összege				130 757

Halasztott bevételek állománya a szakképzési hozzájárulás felhasználása miatt: 147.990 e Ft

483208:	622 e Ft
483209:	10.973 e Ft
483210:	5.638 e Ft
483211:	130.757 e Ft
Összesen:	147.990 e Ft

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

4834 (Decentralizált pályázat elhatárolt bevétele) állománya (e Ft-ban)				
	Nyitó	Növedés	Csökkenés	Záró
Nyitó állomány 2011. év elején:	4 285			
Használatba adott eszközök elszámolt ÉCS decentralizált pályázati támogatással arányos része			637	
Összesen	4 285	0	637	3 648
Decentralizált pályázatban beszerzett eszközök év végi nettó értékének támogatás arányos része				3 648

LEGO-tól térítés nélkül kapott eszközök értéke: 24.721 e Ft

Elszámolt ÉCS 2011-ben: 975 e Ft.

Eszközök év végi nettó értéke: 23.746 e Ft.

Ebből térítés nélküli érték: 23.579 e Ft

4833 főkönyvi számla egyenlege: 23.579 e Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	0 e Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	53 e Ft
Halasztott bevételek (TÁMOP):	6.882 e Ft
Halasztott bevételek (SZAHO):	147.990 e Ft
Halasztott bevételek (Decent pályázat):	3.648 e Ft
Halasztott bevételek (térítés nélkül kapott eszközök):	23.579 e Ft
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	182.152 e Ft

II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

A Társaságnak érdekes az eredményszerkezete, ugyanis jelentős mértékben eltér a profitorientált vállalkozások eredményétől. Jellegzetességek az eredménykimutatásban:

1. Nincs értékesítés árbevétele
2. A beszámolóból és az eredménykimutatásból is jól látható a non-profit jelleg, az adott év tevékenységeinek költségei az ennek fedezetét jelentő támogatásokkal állnak szemben.

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

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)	2010 (e Ft)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	154 422	375 053
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10 426	161 170
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	24 171	52 056
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 476	7 472
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	114622	157781
A	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV--V-VI-VII)	-4 273	-3 426

Az eredménykimutatásból jól látszik, hogy a TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projekt kiesésével milyen mértékben csökkentek a költségek, még úgy is, hogy a szakképzési hozzájáruláshoz kapcsolódó gazdasági események és azok mérlegre ill. eredménykimutatásra gyakorolt hatása megmaradt.

Értékesítés árbevétele

2011-ben még nem folytattunk vállalkozási tevékenységet.

Egyéb bevételek

A Társaságnak az üzemi (üzleti) tevékenységek körében csak egyéb bevétele keletkezett a tárgyidőszakban, ennek bemutatása a bevétel forrása szerint:

1. Alaptevékenység (működési költségekre kapott bevétel): **26.406 e Ft**

	Tárgyévi működési támogatás	Előző évről áthozott támogatás (e Ft)	Elszámolt működési támogatás (e Ft)
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	22 424	239	22 663
Nagykálló Város Önkormányzata	1 895	20	1 915
Tiszavasvári Város Önkormányzata	1 809	19	1 828
Összesen	26 128	278	26 406

2. Szakképzési hozzájárulás terhére elszámolt bevétel: **115.790 e Ft**, ennek összetétele:

Ssz.	Képlet	Felhasználási, bevétel jogcím megnevezése	Összeg (e Ft)
1.		Fogadott SZAHÓ 2011-ben	135 272
2.	=3.+6.+10.+14.	Felhasznált SZAHÓ 2011-ben	124 728
3.	=4.+5.	2008-as SZAHÓ felhasználás	143
4.		<i>Iskolának továbbadott SZAHÓ</i>	0
5.		<i>Beszerzett tárgyi eszköz elszámolt ÉCS-je</i>	143
6.	=7.+8.+9.	2009-es SZAHÓ felhasználás	2 071
7.		<i>Iskolának továbbadott SZAHÓ</i>	0
8.		<i>Beszerzett tárgyi eszköz elszámolt ÉCS-je</i>	1 996
9.		<i>Decent pályázatra eső ÉCS-önerő elszámolás</i>	75
10.	=11.+12.+13.	2010-es SZAHÓ felhasználás	117 999
11.		<i>Iskolának továbbadott SZAHÓ</i>	113 069
12.		<i>Beszerzett tárgyi eszköz SZAHÓ terhére elszámolt ÉCS</i>	1 506
13.		<i>Adminisztrációs költség</i>	3 424
14.	=15.+16.+17.	2011-es SZAHÓ felhasználás	4 515
15.		<i>Iskolának továbbadott SZAHÓ</i>	1 359
16.		<i>Beszerzett tárgyi eszköz SZAHÓ terhére elszámolt ÉCS</i>	7
17.		<i>Adminisztrációs költség</i>	3 149
18.	=2.	Elszámolt bevétel (költségekkel, ráfordításokkal ellentételezett összeg)	124 728

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

3. DT-EA/2/002/2010 Decentralizált pályázat elszámolt bevétele 2011-ben: **637 e Ft**

	Összeg (e Ft)
Használatba adott eszközök elszámolt ÉCS támogatás arányos része	637
Elszámolt támogatás összesen	637

4. TÁMOP projekt elszámolt bevétele 2011-ben: **2.596 e Ft**

Mivel a TÁMOP-2.2.3 projekt 2010-ben befejeződött, az elszámolását jóváhagyta a támogató, ezért 2011-ben már csak értékcsökkenési leírást számolunk el, amely a projekt keretében beszerzett eszközökhöz kapcsolódik, az értékcsökkenési leírással arányos részt pedig a passzív időbeli elhatárolások közül feloldjuk.

Működési támogatás:	26.406 e Ft
Szakképzési hozzájárulás:	124.728 e Ft
Decentralizált pályázat bevétele:	637 e Ft
TÁMOP projekt bevétele:	2.596 e Ft

Összesen támogatásjellegű bevétel 2011-ben: 154.367 e Ft

Egyéb, máshova nem sorolt bevételek: 55 e Ft

Az egyéb bevételek összege: 154.422 e Ft

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A tárgyév gazdálkodását az jellemezte, hogy a TÁMOP-2.2.3 projekt miatti átmeneti növekedést követően újra visszacsökkent a teljes költségszint, 2011-ben ugyanis csak a 2010. évinek a 42%-át tette ki. Könnyen belátható tehát, hogy egy-egy nagyobb projekt milyen mértékben képes egy ilyen szervezet gazdálkodását és természetesen az elvégzett szakmai munkát is befolyásolni.

Anyagiellégű ráfordítások

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Jelentősebb tételek	2010 (e Ft)
Működéshez kapcsolódó+SZAHo terhére elszámolt anyagjellegű ráfordítások	10 426		9 011
Elszámolt anyagköltség	1 141	papír-írószer: 642 e Ft, üzemanyag: 417 e Ft	891
Igénybe vett szolgáltatások költsége	8 726	hirdetés, reklámktgek:594 e Ft, könyvvizsgálat: 500 e Ft, posta-telekommunikáció: 1.654 e Ft, könyvelés, pénzügyi szolgáltatás: 3.600 e Ft	6 653
Egyéb szolgáltatások	505	hatósági díjak, illetékek, bankköltség: 361 e Ft, biztosítási díjak: 144 e Ft	746
Közvetített szolgáltatások értéke	54	Továbbszámlázott telefonktg	721
TÁMOP 2.2.3 projekt költségei	0		152 159
Anyagköltség	0		1 786
Igénybe vett szolgáltatások:	0		149 722
Egyéb szolgáltatások:	0		651
Anyagjellegű ráfordítások összesen	10 426		161 170

Személyi jellegű ráfordítások

Költségtípus	Összeg (e Ft)	2010 (e Ft)
Működéssel kapcsolatos + SZAHo terhére elszámolt személyi jellegű ráfordítások:	24 170	11 111
Béreköltség és megbízási díj	18 652	7 973
Személyi jellegű egyéb kifizetések	458	1 071
Járu lékok	5 060	2 067
TÁMOP projekt költségei	0	40 945
Béreköltség és megbízási díj	0	32 102
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	591
Járu lékok	0	8 252
Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások	24 170	52 056

A személyi jellegű ráfordításoknál azért szembetűnő a növekedés az előző évhez képest az alaptevékenység esetében, mert 2010-ben 3 fő majdnem teljes bérét el tudtuk számolni a TÁMOP-2.2.3 projektben, ezen túl az ügyvezetőváltás nem tervezett költségei is emelték a személyi jellegű ráfordítások összegét. A Társaság a projekt megvalósítását követően gyorsan átállt a projektszervezetről a működő-működtető szervezetre.

Értékcsökkenési leírás

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2011-ben: **9.476 e Ft**

Főkönyvi szám	Értékcsökkenési leírás jogcíme	Összeg (e Ft)
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8 280
5711	Terv szerinti értékcsökkenési leírás AT	2 343
5713	Terv szerinti értékcsökkenési leírás TÁMOP	2 596
5714	Terv szerinti értékcsökkenési leírás SZAHÓ terhére	2 628
5714	Terv szerinti értékcsökkenési leírás DECENT	713
572	Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	1 196
	Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen	9 476

Egyéb ráfordítások: 114.622 e Ft

Ezen a soron számoljuk el a gazdálkodó szervezetektől átvett, partnerintézmények részére továbbadott fejlesztési támogatást:

2011-ben ennek összege:	<u>114.428 e Ft</u>
Ebből a 2010-ben fogadott SZAHÓ összege:	113.069 e Ft
Ebből a 2011-ben fogadott SZAHÓ összege:	1.359 e Ft
Támogatás szakmai versenyhez és sportversenyhez:	110 e Ft
Költségvetéssel, önkormányzattal szemben elszámolt adók:	84 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -4.273 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye: 3.305 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei

Ezen az eredmény soron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **4.025 e Ft** összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordítási

Ezen az eredmény soron a TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projekt keretében a fel nem használt előlegre a támogatónak fizetendő kamatot, melynek összege **720 e Ft**.

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY : -968 e Ft

RENDKÍVÜLI EREDMÉNY: 968 E FT

Rendkívüli bevételek:

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

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY = ADÓZOTT EREDMÉNY: 0 E FT

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 0 E FT

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

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának bemutatásához használt táblázatokat nem teljes körben készítettük el, ugyanis bizonyos mutatók, elsősorban jövedelmezőségi mutatók készítése a Társaság szempontjából nem hordoz lényeges információkat, ezért ezeket a mutatókat nem értékeljük. Jelentősége elsősorban az összetétel és a pénzügyi helyzet mutatóknak van, hiszen kiemelt jelentőséggel bír, hogyan tudjuk finanszírozni a fejlesztési támogatások felhasználását, vagy egy utófinanszírozott pályázat likviditását. Ezen túl az egyes adatoknak, mutatóknak az időbeli változását érdemes megvizsgálni. A következő oldalakon ezeket mutatjuk be.

Megjegyzés a mutatókhoz: A változás mindig az előző évhez viszonyított arányt jelöli, vagyis azt mutatja meg, hogy hányszorosára változott a mutató értéke (%-os formában).

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	33 443	16,37	56 045	30,34	167,58
Immateriális javak	8 546	4,18	6 708	3,63	78,49
Tárgyi eszközök	24 897	12,19	49 337	26,71	198,16
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	130 546	63,90	127 757	69,17	97,86
Készletek					
Követelések	6 912	3,38	2 199	1,19	31,81
Értékpapírok					
Pénzeszközök	123 634	60,52	125 558	67,98	101,56
Aktív időbeli elhatárolások	40 311	19,73	904	0,49	2,24
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	204 300	100,00	184 706	100,00	90,41

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 139	0,56	1 139	0,62	100,00
Jegyzett tőke	1 100	0,54	1 100	0,60	100,00
Eredménytartalék	39	0,02	39	0,02	100,00
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	
Céltartalékok	0	0	0	0	
Kötelezettségek	51 630	25,27	1 415	0,77	2,74
Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	51 630	25,27	1 415	0,77	2,74
Passzív időbeli elhatárolások	151 531	74,17	182 152	98,62	120,21
FORRÁSOK ÖSSZESEN	204 300	100,00	184 706	100,00	90,41

- Jelentős a mérlegben a pénzeszközök túlsúlya, a mérlegfőösszeg közel 70%-át teszi ki, és az állománya szinten maradt az előző évhez képest.
- Nőtt a befektetett eszközök nagysága is, az előző évekkel ellentétben jelentős mértékben, de a növekedés oka elsősorban egy gazdasági eseményhez, a LEGO-tól térítés nélkül kapott fröccsöntő gépek átvételéhez kapcsolódik, hiszen ez közel 25 millió Ft-tal növelte a Társaság eszközértékét. A fogadott szakképzési hozzájárulás túlnyomó részét az iskolának továbbadjuk, és a fejlesztéseket ők végzik, vagyis a TISZK vagyona közvetlenül nem bővül, ezért a szakképzési hozzájárulás miatti állománynövekedés elenyésző.
- Az aktív időbeli elhatárolások állománya az előző évi 40 millió Ft-ról (és a 2009-es közel 80 millió Ft-ról) 1 millió Ft alá csökkent, mivel az előző évek magas összege a TÁMOP projekt elszámolások éven átnyúló tételeiből adódott. A követelések állománya nem jelentős, és összege csökkent az előző évhez képest, ami tovább javította a Társaság amúgy is magas likviditását.
- Kedvező, hogy a forrásoldalon csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya és összege, 51,6 millió Ft-ról 1,5 millió Ft-ra (2009-ben a rövid lejáratú kötelezettségek összege 128 millió Ft volt), ami azt jelentette, hogy a korábbi évek kötelezettségeinek rendre eleget tettünk, és a további kötelezettségeink minimálisra csökkentek, vagyis csupán a működéshez szükséges szállítói tartozásokra, valamint az esedékes adó-és járulékkötelezettségekre.
- A mérlegfőösszeg jelentősen, 10%-kal csökkent az előző évhez képest, és ez még mindig a projekt befejezésének tulajdonítható. 2012-ben ebben egy sokkal nagyobb csökkenés várható, mivel a fejlesztési támogatásokat továbbra is a partnerintézmények használják fel, így, mivel fejlesztési

támogatást idén már nem fogadhatunk, ezért várhatóan harmadára fog csökkenni a Társaság mérlegfőösszege 2012-ben.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI (e Ft-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 139</u> 204 300	<u>1 139</u> 184 706	0,56	0,62	110,61
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>51 630</u> 204 300	<u>1 415</u> 184 706	25,27	0,77	3,03
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>51 630</u> 51 673	<u>1 415</u> 256 705	25,27	0,77	3,03

A Társaság tőkeerőssége még mindig igen alacsony, de az előző évhez képest nagyon jelentősen csökkent a (rövid lejáratú) kötelezettségek aránya.

Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditással kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>130 546</u> 51 630	<u>127 757</u> 1 415	252,85	9028,76	3570,81
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	<u>130 546</u> 51 630	<u>127 757</u> 1 415	252,85	9028,76	3570,81
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>123 634</u> 51 630	<u>125 558</u> 1 415	239,46	8873,36	3705,55

Ezeknek a mutatóknak az érdekessége, hogy a mutatók nagysága közel azonos, és ez csak úgy lehetséges, hogy a forgóeszközök a lehető „leglikvidebb” formában állnak a Társaság rendelkezésére, ráadásul a mutató mértéke sokszorosára nőtt, amely azt jelzi, hogy a Társaság likviditása kivételesen erős. Ez nyilvánvalóan a szakképzési hozzájárulás szabályozásának jellegéből fakad.

A költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	0		0	
Bruttó árbevétel	0		0	
Egyéb bevétel	375 053	100,00	154 422	100,00
Összes bevétel	375 053	100,00	154 422	100,00
Anyagköltség	2 677	0,71	1 141	0,74
Igénybe vett szolgáltatások értéke	156 375	41,69	8 726	5,65
Egyéb szolgáltatások értéke	1 397	0,37	505	0,33
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	721	0,19	54	0,03
Anyagjellegű ráfordítások	161 170	42,97	10 426	6,75
Béreköltség	40 075	10,69	18 652	12,08
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 662	0,44	458	0,30
Bérfelrakások	10 319	2,75	5 061	3,28
Személyi jellegű ráfordítások	52 056	13,88	24 171	15,65
Értékcsökkenési leírás	7 472	1,99	9 476	6,14
Egyéb ráfordítások	157 781	42,07	114 622	74,23

Szembevetendő, hogy a bevétel egésze egyéb bevétel, és annak is szinte 100%-a támogatásjellegű bevétel.

A személyi jellegű ráfordítások aránya a teljes elszámolt költségnek alig 16%-a, amely kifejezetten alacsonynak mondható, az anyagjellegű ráfordítások aránya jelentősen csökkent az előző évhez képest, ami a TÁMOP projekt befejezésének köszönhető. A költségek, ráfordítások közel háromnegyedét az egyéb ráfordítások teszik ki, magas összege abból adódik, hogy a Társaság egyik legfontosabb tevékenysége a fejlesztési támogatás felhasználásának koordinálása és pénzügyi bonyolítása, és az iskoláknak továbbadott szakképzési hozzájárulást az egyéb ráfordítások között mutatjuk ki.

III.
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

A Társaság a következő juttatásokat nyújtotta Hajdu Sándornak ügyvezetői minőségében 2011-ben (2011. január 1.-2011. október 31.):

	ezer Ft
Bruttó jövedelem	7 560
Bruttó bér	5 400
Jutalom	2 160
Útiköltség térítés kiküldetési rendelvénnyel alapján	0
Cafetéria	0
Összesen:	7 560
Munkáltatót terhelő bérjárulékok	2 041

A Társaság a következő juttatásokat nyújtotta Gaspárné Román Margitnak ügyvezetői minőségében 2011-ben (2011. október 1. – 2011. december 31.)

	ezer Ft
Bruttó bér	1 260
Útiköltség térítés kiküldetési rendelvénnyel alapján	0
Cafetéria	0
Összesen:	1 260
Munkáltatót terhelő bérjárulékok	340

Az öttagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

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

Hollós András könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 200.000 Ft + ÁFA /félév.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó kereset E Ft	Egyéb munkajövedelem E Ft
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	1 080	68
	szellemi foglalkozásúak	4	17 512	0
	<i>Ebből nők</i>	2	8 872	0
Részmunkaidőben alkalmazásban álló		0		
Állományba nem tartozók			60	
Foglalkoztatottak összesen		5	18 652	68

A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek: 968 e Ft.

Rendkívüli eseménynek a 2 db fröccsöntő gép térítés nélküli átvétele volt 2011-ben. Az átadott értéket a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutatjuk ki, amelynek az elszámolt értékcsökkenéssel arányos részét oldottuk fel év végén. Ennek összege 2011-ben 968 e Ft.

Rendkívüli ráfordítás 2011-ben nem merült fel.

A számviteli törvény 86. § (4) bek. b) és c) pontja szerint a Társaságnál meghatározó elhatárolt támogatásokat rendkívüli bevételként kellene elszámolni. Ugyanakkor az (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 Nyírszakképzés Nonprofit Kft.-nek az ilyen jellegű támogatások egyáltalán nem minősülnek rendkívülinek, sőt, a Társaság eredményszerkezetéből jól látszik, hogy bevételeink szinte kizárólag vissza nem térítendő támogatások, így ezen bevételeknek a rendkívüli bevételek közötti elszámolása helytelen volna.

NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

RÖVID NÉV: NYÍRSZAKKÉPZÉS NONPROFIT KFT.

SZÉKHELY: 4400 NYÍREGYHÁZA ÁROK UTCA 53.

A NYÍRSZAKKÉPZÉS NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERVE

2012. ÉVRE

.....
Gaszperné Román Margit

ügyvezető

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Előzmények

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-t, rövid nevén a Nyírszakképzés Nonprofit Kft-t, (a továbbiakban: a Nyírszakképzés Nonprofit Kft, vagy a Társaság) a szakképzési közoktatási intézmények fenntartói, valamint két felsőfokú intézmény hozta létre társasági szerződés keretén belül 2008. május 6-án. A TISZK partneri együttműködésen alapul, irányítását a taggyűlés végzi, mely a fenntartói hatáskörökkel összhangban 3 éve végzi a térségi szakképzés szervezését és koordinációját a tervezés, irányítás szervezés és minőségpolitika megvalósításában közreműködő szakmai integrációt nyújtó szervezetként. Nonprofit gazdasági társaságként működik, mint a jelenleg működő TISZK-ek fele, tulajdonosi körében zömmel a térségben lévő önkormányzatok vannak, akik mellett két felsőoktatási intézmény és egy alapítvány is szerepel tulajdonosok között.

A közelmúltban, 2011.december végén megjelent – köznevelési, szakképzési törvények és várható egyéb jogszabályi – változások nagy hatást gyakorolnak a TISZK és a partnerintézmények működésére, szervezetére. Nem lehet ugyanakkor figyelmen kívül hagyni azt, hogy fent említett jogszabályok újrakodifikálásával generálisan megváltozik a TISZK-ek és szakképző intézmények működési környezete. A 2012. évre tervezett változások fő vonalai láthatóvá váltak, ugyanakkor a részletek és a határidők még nem pontosan ismertek, nem jelent meg a törvények végrehajtási utasítása, ezért a 2012-es év tervezésénél a jelenlegi helyzetből és a rendelkezésre álló információkból tudunk kiindulni. A folyó tanév történései és a 2012/2013-as tanév előkészítése a jelenleg ismert szabályozás alapján fog történni, bár természetesen az időközben megjelenő jogszabályok módosíthatják azokat.

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. az érvényben lévő Társasági szerződésében foglalt feladatai és hatásköre és rá vonatkozó jogszabályok alapján működik.

Célok, feladatok

A Térségi Integrált Szakképző Központ (TISZK) a szakmai képzés struktúrájának reformálására, és minőségének javítására jött létre. A rendszerbe tartozó szakképzést végző intézmények a társasági szerződés alapján a térség szakképzési igényének minél magasabb szinten, minél jobb minőségű kielégítésére vállalkoztak.

Fenntartási kötelezettség

A Társaság a TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projekt megvalósítását követően kiemelten fontos szakképzés szervezési feladatokat, illetve fejlesztési forrásallokációs feladatokat lát el. A pályázat 2011 májusában lezárult, a közreműködő szervezet a fenntartási kötelezettségek teljesítését évente ellenőrzi ettől az időponttól kezdve, a pályázat ötéves fenntartási szakasza végéig. A menedzsment kiemelt erőfeszítéseket tett és tesz azért, hogy önkormányzati működési támogatás a költségtakarékos gazdálkodás mellett ebben az évben ne legyen szükséges, így a szakképzési hozzájárulást és annak kamatát bevonjuk a 2012. évi működés finanszírozásába. Ezen túl további csökkentést eredményezhet, ha a vállalkozási tevékenységen elért eredményt az alaptevékenység finanszírozására fordítjuk, és itt kulcsfontosságú az, hogy mekkora ez a vállalkozási bevétel és az azon elért eredmény. Nehezíti a vállalkozási tevékenységet, hogy a cég saját infrastruktúrával nem rendelkezik, (bár a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. és a partnerintézményeink infrastruktúrája ebben a vonatkozásban könnyen mobilizálható) a használatba kapott LEGO tanműhelyen kívül, továbbá az, hogy a felnőttképzési piacon új szereplőként jelenik meg.

Működtetés a megváltozott jogszabályi környezetben

A 2011 végén elfogadott új szakképzési törvény számos átmeneti rendelkezést tartalmaz, amelyek a TISZK-ek működésére vonatkoznak. Ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy ebben az évben a feladataink jelentős része változatlan, és a szakképzési rendszer szerkezeti átalakítása 2013 őszére megy végbe. A TISZK-ek, mint integrált, nagy tanulói létszámot befogadó intézmények működnek tovább, és egészen a fenntartási időszak végéig betartják a pályázat során vállalt kötelezettségeiket.

Az új szakképzési hozzájárulásról szóló törvény viszont gyökeresen megváltoztatja a TISZK-ek fejlesztési és működtetési forrásait, mivel a fejlesztési források allokációja a jövőben nem a TISZK-ek feladata, hanem új és várhatóan hatékonyabb módon, központi irányítással és decentralizált, valamint uniós pályázati lehetőségek útján valósul meg.

Jelenleg is feladatunk a térség munkaerő-piacának igényeit figyelembe vevő, a minőségi elvárásoknak megfelelő képzési rendszer oktatásszervezési és szakképzés-módszertani központjaként a képzési szerkezet javítása, a szakmai oktatás színvonalának emelése, valamint a térségi foglalkoztatási arány bővítése, a szakképzés feltételeinek javítása.

Lehetőségek

Nagy segítséget jelenthet a vállalkozási bevétel növelésében a tulajdonosoknál rendelkezésre álló pedagógus-továbbképzési, esetleg felnőttképzési forrás. Továbbá fontos, hogy kihasználjuk a rendelkezésre álló ÚSZT pályázati lehetőségeket. Jelenleg egy beadott, elbírálás előtt álló nemzetközi pályázatban veszünk részt, amely túl a pályázati nyújtotta szakmai fejlesztéseken arra is lehetőséget teremthet, hogy a működési költségeink egy részét a pályázat terhére elszámoljuk. Rendkívül fontosnak tartjuk, hogy a vállalkozási tevékenységünket támogassa az intézményi tanműhely kapacitás megfelelő

allokációja, illetve azt, hogy a pályázati tevékenységbe minél jobban bevonjuk a partnerintézményeinkben meglevő humánerőforrást.

Az idén jelentős pénzeszköz kezelését jelenti a fejlesztési támogatások fogadása és felhasználása, hiszen ma már éves szinten 132 millió Ft-ot tesz ki az átvett szakképzési hozzájárulás összege, az idén először és utoljára - ahogy azt a vállalatokkal kötött szerződésekben érvényesíteni tudtuk – a hozzájárulások maximum 35%-a felhasználható a társaság működtetésére. Ez a lehetőség biztosítja a tulajdonosi támogatás 0-ra csökkenését.

Az üzleti tervben szereplő adatok a nonprofit kft. által megvalósítandó fenntartáshoz kapcsolódó feladatok, valamint a társasági szerződésben meghatározott tevékenységeknek megfelelően tartalmazzák a 2012. évre vonatkozó feladatokat és a megvalósítás pénzügyi feltételeit.

II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

1. A társaság adatai

Cégnév: Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

Rövid név: Nyírszakképzés Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.

Adószám: 14380549-1-15

Cégjegyzékszám: 15-09-072924

Statisztikai számjel: 14380549-8532-572-15

Alapítás időpontja: 2008. május 6.

Bejegyzés időpontja: 2008. július 21.

Törzstőke: 1 100 000 Ft

Tulajdonosok: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Nagykálló Város Önkormányzata

Tiszavasvári Város Önkormányzata

Balkány Város Önkormányzata

Debreceni Egyetem

Nyíregyháza Főiskola

Helyi Jóléti Szolgálati Alapítvány, Kék

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

Fő tevékenységi kör: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

2. A társaság feladatai, tevékenysége

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság, a következőket foglalja magában:

- a TISZK irányításáért, koordinálásáért felelős Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-t.
- 17 iskolarendszerű szakképzést folytató intézményt, 2 felsőfokú szakképzést folytató intézményt, 1 együttműködési megállapodással csatlakozott szakképző intézményt (Magiszter Alapítványi Óvoda, Általános Iskola, Középiskola és Szakiskola)
- az intézményeket fenntartó önkormányzatokat, az alapítványt, a két felsőoktatási intézményt,
- A Nyírvidék TISZK Központi Képzőhelyét

A konzorciumban résztvevő fenntartók által működtetett, és a TISZK-be bevont szakképző intézmények:

	Szakképző Intézmény	Fenntartó
1.	Bánki Donát Műszaki Középiskola és Kollégium	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
2.	Bencs László Szakiskola és Általános Iskola	
3.	Inczédy György Középiskola, Szakiskola és Kollégium	
4.	Westsik Vilmos Élelmiszer-ipari Szakközépiskola és Szakiskola	
5.	Wesselényi Miklós Középiskola, Szakiskola és Kollégium	
6.	Sipkay Barna Kereskedelmi, Vendéglátóipari, Idegenforgalmi Középiskola, Szakiskola és Kollégium	
7.	Művészeti Középiskola és Kollégium	
8.	Lippai János Szakközépiskola és Szakiskola	
9.	Széchenyi István Közgazdasági, Informatikai Szakközépiskola és Kollégium	
10.	Vásárhelyi Pál Építőipari és Környezetvédelmi-Vízügyi Szakközépiskola	
11.	Zay Anna Gimnázium, Egészségügyi Szakközépiskola és Kollégium	
12.	Göllesz Viktor Speciális Szakiskola és Általános Iskola	
13.	Tiszavasvári Középiskola, Szakiskola és Kollégium	Tiszavasvári Város Önkormányzata
14.	Nagykállói Kállay Rudolf Szakiskola	Nagykálló Város Önkormányzata
15.	Nagykállói Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium Budai Nagy Antal Szakközépiskola tagintézmény	
16.	Szabolcs Vezér Oktatási Központ	Balkány Város Önkormányzata
17.	Nyíregyházi Főiskola Képzési és Továbbképzési Intézet	Nyíregyházi Főiskola
18.	Debreceni Egyetem OEC Egészségügyi Kar	Debreceni Egyetem
19.	Rétközi Szakiskola és Népfőiskola, Kék	Helyi Jóléti Szolgálat Alapítvány
20.	Magiszter Alapítványi Óvoda, Általános Iskola, Középiskola és Szakiskola	Magyarországi Magiszter Alapítvány
	Nyírvidék TISZK Központi Képzőhelye	Nyírvidék Tiszk Nonprofit Kft

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. feladatai

A Társaság feladatai 2012-ben ugyan nem változnak, de az új szakképzési törvény, a köznevelési törvény és az új szakképzési hozzájárulásról szóló törvény hosszú távon gyökeresen változtatja meg a Társaság helyzetét, lehetőségeit és szakképzésben betöltött szerepét.

A működés fő területei:

- Irányítási folyamatok (törvényi, fenntartói hatáskörök)
- Kapcsolattartási folyamatok (munkaügyi központ, kamara, vállalatok)
- Pedagógiai együttműködés folyamatai
- Szervezeti működtetés folyamatai
- Felnőttképzési, pedagógus továbbképzési tevékenység folytatása, fejlesztése, kibővítése a partnerintézmények bevonásával.

Feladataink 2012-ben:

- Az új jogszabályi környezetnek megfelelő változások, változtatások 2013. évi előkészítése, együttműködés az önkormányzati oktatásirányítókkal, a kormányhivatali és központi szervekkel és a kamarákkal
- a megyei – területi szakképzés irányítás támogatása, a szakképzési struktúra irányainak – képzési arányainak döntés-előkészítésében közreműködés (fejlesztendő szakmacsoportok és szakmák meghatározása),
- az MFKB döntések (az RFKB utódja várhatóan 2012 májusától) megvalósításának szervezése a partnerintézmények és fenntartó önkormányzatok számára - az érdekellentétek feloldása, a végrehajtás összehangolásával a döntésekhez kapcsolódó tanügy-igazgatási feladatok ellátása (közös beiskolázási döntés, szakmaindítás)
- Közös fejlesztési forráskezelés (a 2011-ben gyűjtött szakképzés fejlesztési hozzájárulás nyilvántartással, elosztással, ellenőrzéssel kapcsolatosan)
- A partnerintézmények intézményi menedzsmentjének szakmai- módszertani támogatása és bevonása a közös folyamatok megvalósításába, mint pl. a közös pedagógiai hálózat működtetése (tantervi együttműködés - közös mérés-értékelés, továbbképzések, tananyagfejlesztés, gyakorlati képzés szervezése)
- A Közösségi szolgáltatások működtetése – a Nyírvidék Nonprofit Kft-vel együttesen - (a közösségi szolgáltatások keretében működő tanácsadás: családpedagógia, pszichológia, pályaorientáció)
- Közös beiskolázási marketing, lemorzsolódást csökkentő prevenció, közös rendezvények szervezése (olyan, a tanulók jelentős részét megmozgató közösségi programok, amelyeket partnerintézményi összefogással tudunk megvalósítani, és amelyek indikátorként is szerepelnek

-
- a fenntartás során, és tanulói motivációt erősítenek)
- A tulajdonosi és a partnerintézményi kör számára pályázati menedzsment feladatok ellátása munkaügyi központos, és egyéb, TÁMOP-os pályázati lehetőségeken közös pályázatírással, pályázati megvalósítással, a meglévő projekt tapasztalatok hasznosításával (közös fejlesztési forrásszerzés - hazai és Európai Uniós pályázás útján)
 - a szakoktatók, gyakorlati oktatók szakmai felkészültségének folyamatos biztosítása és megújítása, ennek keretében technológia-transzfer közvetítése a gyakorlati képzésben közreműködő vállalkozások és az intézmények, valamint a központi képzőhely között, valamint belső és külső (cégeknél történő) szakmai továbbképzések szervezése a gyakorlati képzés színvonalának továbbfejlesztésére, vállalati kapcsolattartással.

III. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. működési környezete

Alapvető a Társaság működésének feltételrendszerében, hogy tevékenysége nem profitorientált és alapvetően közfeladatot lát el, így a piaci viszonyokat és külső környezetet már a Társaság nonprofit jellegéből adódóan sem a klasszikus piaci versenyhelyzet alapján kell vizsgálni. A jogi környezetben bekövetkezett változtatások alapvetően egy átmenet megvalósítására készítetik mind a TISZK-eket, mind a szakképző intézményeket, mind a (ma még) intézményfenntartó önkormányzatokat. A várhatóan hamarosan megjelenő végrehajtási rendeletek ütemezetten fogják előkészíteni a szakképzési rendszer átalakítását. A változások jelenleg még nem láthatók minden esetben tisztán, és ez kihatással van marketingtevékenységünkre is, hiszen a célokat is nehéz meghatározni, és a tevékenységek is nehezen behatárolhatóak, ezért 2012 egyik legfontosabb feladata a teljesen újraszabályozott környezetben a TISZK és tevékenységeinek újradefiniálása lesz.

A Társaság külső környezete

A korábbi években is felhívtuk már rá a figyelmet, hogy a makrokörnyezet elemei közül a jogszabályi környezet változása van a legnagyobb hatással TISZK-re. A mostani jogszabályváltozások alapjaiban fogják átalakítani a TISZK működési helyzetét, ugyanakkor ezek a változások az iskolákat és a gazdálkodó szervezeteket is erőteljesen érintik. Kétségtelenül sok pozitív eleme van az új szabályozásnak, ami újjászervezést, és fokozott integrációt is fog hozni, és amelynek során a társaság maximálisan segíteni fogja a változások előkészítését és menedzselését. Ehhez rendelkezik a több éves szakképzési információkkal, adatokkal, és egy jól felkészült menedzsmenttel is, ami lehetővé teszi ezeknek a képzési kínálattervezési, beiskolázási, képzésfejlesztési folyamatoknak a hasznosítását a jövőben is, akár a gazdálkodást érintő fejlesztési-beruházási tapasztalatoknak a bevonásával is. A jövőbeli integráció során létrejövő komplex intézmények hatékony működtetését megítélésünk szerint segíthetjük a fentiekkel, amennyiben a vezetéshez szükséges személyi és anyagi kapacitások biztosítottak maradnak a továbbiakban.

Lényeges a demográfiai környezet hatása is, hiszen a folyamatosan csökkenő tanulólétszám kedvezőtlen folyamat, amely folyamatos kihívás elé állítja a TISZK-eket és az egész szakképzést, emiatt különös figyelmet kell fordítanunk a szakmamarketingre, beiskolázásra annak érdekében, hogy az érintett fiatalok számára vonzó lehetőségeket kínáljunk.

A szakképzésben különös hangsúlyt kell fektetni a technológiai környezet változására is, ezért kiemelt jelentőséggel bír, hogy a gazdálkodóktól meghatározott célra átvett fejlesztési támogatásokat a korszerű és technológiailag folyton megújuló szakképzés szolgálatába állítsuk, és a korszerű technológiát megismertessük a gyakorlati képzés szereplőivel.

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. tevékenységei, szolgáltatásai

Ebben az új helyzetben természetes reakció az útkeresés, így a TISZK is igyekszik megtalálni helyét ebben az új környezetben. A szakképzésnek a gazdaság irányába történő tolodásával jelentősen megnőhet a szerepünk a gazdálkodó szervezetek és az iskolák közötti koordinációban, pl. a tanulószervezetek közvetítése, vagy a szükséges vállalati képzések megvalósításában is. A TISZK-eknek, mint magas színvonalon működő szakmai műhelyeknek megvan a helyük a szakképzési rendszerben, ebből következően megfelelően kell kialakítani és átalakítani az együttműködés rendszerét a Kamarával és az új MFKB-val is, amire vonatkozóan már tavaly ősztől több biztató kezdeményezést tettünk.

Marketingeszközök a marketingcélok megvalósítására

A források szűkössége miatt a korábbinál nagyobb szerepet kapnak a személyes marketingcsatornák, amely a társaság tevékenységének jellege miatt egyáltalán nem idegen számunkra.

A TÁMOP 2.2.3 projekt keretében a következő marketingeszközöket alkalmaztuk: televíziós reklám/PR-műsor: „SZAKMA-TÁR”, dinamikus fejlődő honlap, konferenciák, szakmai kiállítások, támogatói estek szervezése, reklámtárgyak készítése.

Ezek közül 2012-ben is folytatjuk a SZAKMA-TÁR sorozatot havi rendszerességgel.

A honlapunkat továbbra is működtetjük, folyamatosan fejlesztjük, igyekszünk az érdeklődők igényeinek megfelelően testre szabni. 2012-ben ezeken a csatornán túl a rendezvényeinknek megfelelő nyilvánosságot biztosítva igyekszünk a Nyírségi TISZK-et és partnerintézményeinek tevékenységét az érintettekkel jobban megismertetni.

IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

A TÁMOP 2.2.3 projekt lezárását követően fenntartási kötelezettségeink:

A TÁMOP 2.2.3 projekt kiírás Pályázati Útmutató C.11. pontja rendelkezik a fenntartási kötelezettségről:

A pályázónak vállalnia kell, hogy a támogatott beruházással létrehozott szolgáltatásokat az 1083/2006 EK rendelet szerint a projekt fizikai befejezését követően minimum 3 évig fenntartja és üzemelteti.

Esetünkben ez 2014. május 25-ig tartó intervallum.

A támogatással létrehozott TISZK-ek fenntartóinak vállalniuk kell, hogy a projekt lezárását követően legalább 5 évig fenntartják és működtetik a TISZK-et. Ez esetünkben 2016. május 25-ig tart.

Az Útmutató C 12. pontja szerint és az ESZA és az Irányító Hatóság állásfoglalása alapján a legfontosabb teljesítési mutatók az alábbiak:

- TISZK tanulólétszám min.1500 fő
- Községi szolgáltatások működtetése - 4 féle -
két hatásindikátor teljesítése, amelynek a pályakövetési rendszer az alapja:
„Szakmájukban elhelyezkedők aránya”
„Felnőttképzésben a szakmájuk magasabb szintjén továbbtanulók aránya”
- Esélyegyenlőségi és környezeti fenntarthatósági adatok teljesítése.

Az első fenntartási jelentés beadási határideje: 2012. május 25.

A partnerintézményekkel közös szolgáltatások működtetése az alábbi területeken:

- Közös beiskolázás, szakmakínálat kialakítása, összehangolása, közös beiskolázási stratégia kidolgozása: keretszámok meghatározása a csoportindításhoz, a párhuzamos képzések elkerülése, illetve megfelelő helyi igények esetére több csoport indítása, RFKB-MFKB döntések végrehajtása.
- Kulcskompetenciák közös mérési-értékelési rendszere segítségével a 9. évfolyamosok segítése a szakmatanulásban, és a lemorzsolódás veszélyeztettség feltérképezése.

-
- Közös pályaválasztási és pályaaorientációs rendszerrel a szakmatanulás népszerűsítése, sikeres pályaválasztással a beiskolázás támogatása, közös marketing tevékenység a partnerintézményekkel a sikeres beiskolázásért.
 - Közös nyomon követési rendszerrel a pályakövetés során adatokat gyűjtünk a tanulók és családjaik körében, a gyakorlati képzésekről és a gazdálkodó szervezetektől ezzel is segítve a visszacsatolást a szakképzés szereplőinek
 - A hátrányos helyzetű és sajátos nevelési igényű tanulók fejlesztésére módszertani központ működtetése a partneriskolák mentorhálózatában dolgozó pedagógusaival, családpedagógiai és ifjúságvédelmi feladatok közös rendszereként A hátrányos helyzetű és az oktatási rendszerből lemorzsolódott tanulók munkavállalói kompetenciáinak fejlesztése
 - A gyakorlati képzés minőségének fejlesztésére együttműködés biztosítása a vállalati képzőhelyek számára, a TISZK térségében a gazdasági szereplők által igényelt képzések szervezése, a tanulószervezővel gyakorlati képzésben résztvevő vállalkozók esetleges képzése és folyamatos tájékoztatása; munkaerő-piaci kapcsolatok fejlesztése, a TISZK kínálati rendszerének folyamatos felügyeletét a munkaerő-piaci kontrollálja.
 - A munkaerő-piaci igényekre rugalmasan reagálni képes felnőttképzési rendszer működtetése, a TISZK keretei között működő felnőttképző intézmények közös kínálati tervezési, értékesítési és kontrolling rendszerének működtetése.
 - Kapcsolatok erősítése a TISZK területén tevékenykedő meghatározó munkaerőpiaci szereplőkkel, vállalkozások bevonása a szerződéses együttműködésekbe, a felnőttképzési erőforrások összehangolása.

Négy közösségi szolgáltatásunk:

- „TISZK válaszol”
- Tanácsadói szolgáltatás
- Prevenációs munkacsoport
- TISZK Közösség.

V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

Az alkalmazotti létszám kimutatása a következő:

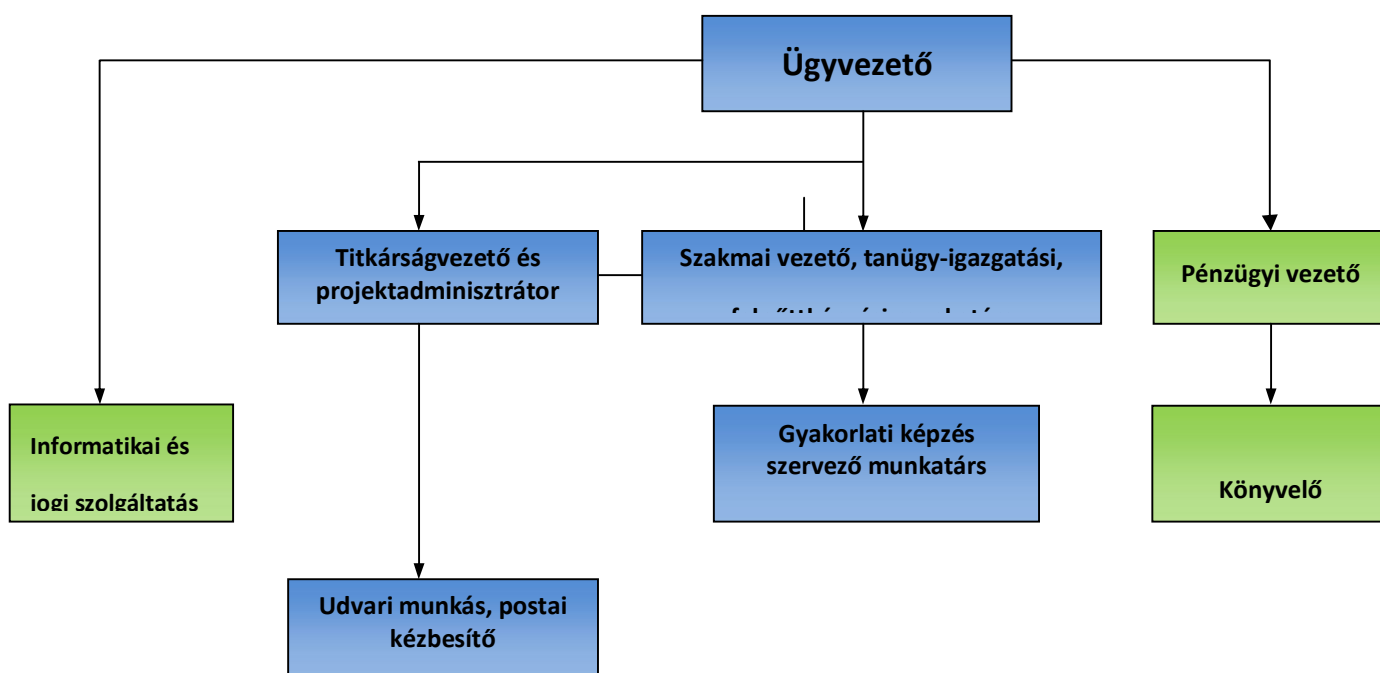
Alkalmazottak száma:	6 fő
Átlagos statisztikai létszám 2012-ben:	5 fő
Ebből vezető beosztásban:	2 fő

Az átlagos statisztikai létszám 2012-ben is 5 fő marad, hiszen a GYED-en lévő 1 fő munkavállaló várhatóan csak év végén tér vissza dolgozni. Az adminisztrátor év elején szülési szabadságra ment, de őt év elejétől helyettesítjük.

A Társaság létszámából, összetételéből és felépítéséből is jól látható a koordinációs, szervező jelleg, amelyet a szervezeti felépítés ábra is jól mutat.

Szervezeti felépítésünk, mely már a projekt befejezése utáni állapotnak felel meg:

Kékkel jelölték az alkalmazottak, világoszöld színnel pedig a szervezet tevékenységében résztvevő külső szakemberek.



A működési költségek enyhítése érdekében a 2010-ben távozott 2 munkavállaló helyét nem töltöttük be. Amennyiben a feladatok megfelelő szintű teljesítése indokolja, abban az esetben ideiglenes bevont külső szakértők ill. munkaerő alkalmazásával is meg tudjuk oldani a megnövekedett feladatokat.

VI. PÉNZÜGYI TERV

1. Felhalmozási jellegű kiadások (Beruházások)

Ezen a téren rendkívül markáns változások mennek végbe a tárgyévben: a TISZK-ek eddigi egyik legfontosabb feladata szűnik meg 2012-től, a szakképzés fejlesztési forrásainak begyűjtése és allokációja. Ez a változás két lépcsőben következik be, ugyanis a források gyűjtése 2012-től már nem lehetséges, de a 2011-ben gyűjtött források felhasználása és elosztása még áthúzódó feladatként megmarad. Az új szakképzési törvény már a decentralizált forrásokat sem TISZK szinten fogja össze, hanem „visszaiskolásít”, vagyis amennyiben megnyitják a decentralizált pályázati forrásokat, azokra ismét az iskolák pályázhatnak, amely az elmúlt évek integrációs folyamataihoz képest visszarendeződés, igaz, amennyiben megvalósul az egy nagy szakképző iskola rendszere, abban az esetben az iskolai szintű felhasználásnak megvan a helye.

A fejlesztési támogatás megszűnése mindezek mellett közvetlenül forrást von el az iskoláktól, és a vállalati szakmai gyakorlati képzésekhez rendezi azokat. Mindenestre a tavalyi üzleti tervben vállaltakat tudtuk teljesíteni, hiszen 135 millió Ft-ot meghaladó támogatást fogadtunk.

A szakképzési hozzájárulás felhasználása, beruházások

A 2011. évben fogadott, fel nem használt támogatást 2012. év végéig kell felhasználnunk, de a felhasználást időben előrébb kívánjuk hozni. Fontos változás, hogy a jogszabályalkotó a forráshiányos önkormányzatokat kímélendő a fejlesztési támogatások 35%-át engedi a TISZK és a szakképzési rendszer működtetésére fordítani, amellyel a nehéz gazdasági helyzetben lévő önkormányzatoknak élni is kell, így a 2012-es évet tulajdonosi támogatás nélkül lehet működtetni.

Ez a teljes forrás azonban nem kell működtetésre, így valójában nem kell 35%-ot, hanem csupán 28-29%-ot működtetésre fordítani, így több maradhat az intézményi fejlesztésekre. A 2011-ben fogadott fejlesztési támogatás felhasználását a következőkre kívánjuk fordítani: 96.182 e Ft tárgyi eszközbeszerzésre, 34.776 e Ft-ot működtetésre, 4.600 e Ft-ot tananyagfejlesztésre és oktatók akkreditált képzésére használunk fel. Nagyon kedvező változás az is idén, hogy most már a gyakorlati képzéshez szükséges anyagköltséget is lehet 20% erejéig fejlesztési támogatásból finanszírozni, amely mindenképpen kedvező az iskolákra nézve, mert az utóbbi években erre gyakorlatilag nem jutott pénz.

2012-ben sajnos nagy valószínűséggel nem lesz decentralizált pályázati kiírás. A beruházásokat a szükséges fejlesztési igényeknek megfelelően a taggyűlés döntése alapján tudjuk felhasználni a fejlesztési támogatást nyújtó gazdálkodó szervezetek által meghatározott szakmákra-szakmacsoportokra a fejlesztési támogatás tartalmával összhangban.

2. Költségek, ráfordítások terve

a) Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások abszolút összege lényegesen, közel negyedével alacsonyabb, mint az előző évben, amelynek több oka van. 2011-ben az ügyvezetőváltás miatt többletköltségeink merültek fel, azonban a váltás követően ezek a költségek normalizálódnak, és mivel az új ügyvezető bére a korábbinál alacsonyabban alakul, ezért ezen a téren költségmegtakarítást várunk. Az adminisztrátorváltás is részleges költségmegtakarítást jelent, így annak ellenére, hogy a bérköltségre növelő hatással volt a nettó bérek értékének megőrzése miatti emelés, amely 3 munkavállalót érintett, még így is lényegesen alacsonyabban alakul a költségszint az előző évhez képest.

Tervezett összes személyi jellegű ráfordítás 2012-ben:	18 254 e Ft
Tervezett összes bérköltség:	13 570 e Ft
Járulékok:	3 299 e Ft
Személyi jellegű kifizetések:	1 385 e Ft

Cafetériát 2011-ben nem, 2012-ben kedvezményes adózású elemekkel 7 e Ft/hó összeggel terveztünk.

Nagyon fontos, hogy jelenleg elbírálás alatt van a TÁMOP.2.2.4, határon átnyúló képzési pályázatunk, és a közeljövőben több új pályázatot fogunk benyújtani, így azok nyertessége esetén mindenképpen csökken a fejlesztési támogatás terhére elszámolt működési költség. 2011-ben sajnos nem tudtuk beindítani vállalkozási tevékenységünket, mert erre sem a piac nem nyújtott kedvező lehetőségeket, másrészt a kapacitásunk sem engedte meg, hogy nagyszámú képzést valósítsunk meg, másrészt ezeket a képzéseket a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-val meg tudtuk oldani. Idén mindenképpen tervezzük legalább egy néhány száz órás szakmai képzés megtartását. A vállalkozási tevékenység keretében megtartott képzéseknél az oktatók megbízási díját számla alapú elszámolással az igénybevett szolgáltatások között tervezzük.

b) Anyagjellegű ráfordítások

Szembetűnő változások történnek az anyagjellegű ráfordítások terén is, hiszen ezen költségek összege kismértékben növekedik, és új elemek is jelennek meg. Ezek egyike egyrészt a fogadott szakképzési hozzájárulás 5% terhére elszámolható oktatók szakmai képzési költsége, másrészt a szakmai gyakorlati oktatáshoz kapcsolódó tananyag-fejlesztési tevékenység. Ezekkel az elemekkel az idén hatékonyabban kívánunk élni, mint az előző években, és ha nem is a teljes, erre fordítható összeget, hanem csak a fejlesztési támogatás 3,5%-át kívánjuk erre a célra fordítani, de ezzel is komolyan hozzá tudunk járulni a szakképzés színvonalának emeléséhez. A költségkimutatást idén kissé más struktúrában mutatjuk ki,

mint az előző években, mert idén a működéshez kapcsolódó és a szakképzési hozzájárulás terhére elszámolt költségeket egyben mutatjuk ki, de ezek forrása teljes mértékben a szakképzési hozzájárulás terhére elszámolható adminisztrációs forrás, ill. a kamatbevétel lesznek.

A költségek nagy része egyébként változatlan formában és volumenben jelenik meg, a legtöbb költség összege nem nő, sőt pl. a telekommunikációs költségek összege csökken, de új elemek jelennek meg, pl. a LEGO-tanműhelyhez kapcsolódó közüzemi díjak, melyek felmerülése szeptembertől várható, vagy a már említett tananyag-fejlesztés, vagy képzési költség.

A vállalkozási tevékenységet éppen az összehasonlíthatóság érdekében hagytuk ki, hiszen ezt a tevékenységet 2011-ben nem tudtuk folytatni, de ennek költségösszetétele egyszerű, csak kisösszegű anyagköltséget, szervezési díjat, valamint óraadói díjat (1.050 e Ft összegben), terveztünk erre a tevékenységre, személyi jellegű ráfordítás nélkül.

Az anyagjellegű ráfordítások kimutatása ezer Ft-ban (vállalkozási tevékenység nélkül)

	Működéshez kapcs. költség	közvetlen SZAHÓ felhasználás	Összesen 2012	2011. év
Anyag, készletbeszerzés	2 950	0	2 950	1 141
Irodaszer, nyomtavány, egyéb anyag	1 220	0	1 220	724
üzemanyag	420		420	417
közüzemi díjak és szakmai anyagok	1 310	0	1 310	0
Igénybevett szolgáltatások	10 293	4 600	14 893	8 726
Karbantartási szolgáltatás, szervízköltség	80		80	37
Hirdetés, reklámköltségek	900	0	900	594
Képzési költség	600	2400	3000	150
Kiküldetési költségek	120	0	120	22
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	1468		1468	1460
Postaköltség, telekommunikációs ktgek	1546	0	1546	1654
Informatikai szolgáltatások	1453		1453	1203
Jogi szolgáltatások	686		686	675
Szakértői díjak, tananyagfejlesztés	150	2200	2350	0
Pénzügyi szolgáltatás	2640	0	2640	2640
Egyéb igénybevett szolgáltatások	650		650	291
Egyéb szolgáltatások	702		850	505
Összesen anyagjellegű ráfordítások	13 945	4 600	18 693	10 372

c) Értékcsökkenési leírás

Alapvetően két forrásból történik állóeszköz-beszerzés a Társaságnál, szakképzési hozzájárulás terhére és működési költség terhére. A tulajdonos önkormányzataink számára csak az utóbbi jelent finanszírozási szükségletet, hiszen a többi beruházásnál a támogatások bevételei ellentételezik az értékcsökkenési leírás költségét.

Idén ez utóbbi összeg jelentősebb tétel lesz, hiszen 2011-ben a LEGO-tól kapott két nagyértékű eszköz elszámolt értékcsökkenése éves szinten közel 3,5 millió Ft-ot jelent, de ennek fedezete a passzív időbeli elhatárolások között rendelkezésre áll.

A működési tevékenység keretében (valamint a térítés nélkül kapott eszközök) beszerzett eszközök 2012-es értékcsökkenésének összege 4.617 e Ft.

d) Egyéb ráfordítások

A költségvetés legjelentősebb tétele az egyéb ráfordítások között elszámolt, továbbadott fejlesztési támogatás. 2012-ben ennek összegét 96.182 e Ft-ra tervezzük, amely lehet valamennyivel kevesebb, ha az eszközök egy részét a TISZK szerzi be, és használatba adja a partnerintézménynek, ugyanakkor lehet több is, amennyiben 2012-ben valamilyen pályázaton, pl. TÁMOP 2.2.4 pályázaton támogatást tudunk elnyerni, és azon a költségeink egy részét el tudjuk számolni, hiszen ebben az adminisztrációs költségekről forrás szabadul fel, amely átcsoportosítható az eszközbeszerzésre.

A költségek ráfordítások összesítése tevékenységenként (ezer Ft-ban)

	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	SZAHO érdekében felm.ktg	Összes költség, ráfordítás
Személyi jellegű ráfordítások	18 254		0	18 254
Anyagjellegű ráfordítások	13 945	1250	4600	19 795
Értékcsökkenési leírás	4 617			4 617
Egyéb ráfordítások	337	0	96182	96 519
Összesen	37 153	1 250	100 782	139 185

3. Bevételek tervezése

2012-ben az előző évekkel ellentétben az értékesítés árbevétele is megjelenik, igaz, annak összege korántsem jelentős a többi tevékenységen elszámolt bevételhez és költségekhez képest. A Társaság bevételeinek túlnyomó része egyéb bevétel, amely az egyes közhasznú tevékenységekhez kapcsolódó, különböző jogcímenek, költségek ellentételezésére kapott támogatás. A szakképzési hozzájárulás esete annyiban sajátos, hogy ott a (pénzforgalmi) bevétel jelentkezik hamarabb, és a felhasználása időben később történik. A szakképzési hozzájárulás fogadás és felhasználása során sem keletkezhet azonban eredmény.

A vállalkozási tevékenység árbevételei között egy db szakmai jellegű képzést tervezünk, összesen 1.500 e Ft árbevétellel.

Az egyéb bevételek között 130.958 e Ft passzív időbeli elhatárolásból feloldott szakképzési hozzájárulásból származó bevételt számolunk el, melyet 20 e Ft egyéb bevétel egészít ki 130.978 e Ft-ra.

Fontos változás, hogy 2012-ben nagyságrenddel nagyobb az adminisztrációra elszámolt szakképzési hozzájárulás összege, emiatt az erre elszámolt bevétel is.

Ugyanennek a további eredője, hogy idén a Nyírszakképzés Nonprofit Kft. működése **nem igényel önkormányzati működési támogatást**, amely mindenképpen jelentős könnyebbséget jelent a tulajdonos önkormányzatainknak.

A kamatbevétel kisebb lesz, mint tavaly, mert az iskolák hamarabb fogják a fejlesztési támogatást felhasználni a szükséges eszközbeszerzésekre. A tárgyévben a következő bevételek realizálását tervezzük:

	2012. tervezett összeg (e Ft)
Értékesítés árbevétele	1 500
Egyéb bevételek	133 102
TÁMOP projekt bevétele <i>(csak elszámolt ÉCS-re feloldott passzív időbeli elhatárolás)</i>	2 124
önkormányzati támogatás	0
Bevételként elszámolt szakképzési hozzájárulás	130 978
Pénzügyi műv. bevétele	3 200
Rendkívüli bevételek	3 507
Összesen	141 309

Hangsúlyoznunk kell, hogy a pénzügyileg befolyt bevétel ettől eltér, főleg a szakképzési hozzájárulás miatt, mivel a fel nem használt bevétel – bár beérkezik a Társaság számlájára – mégsem oldható el addig fel a passzív időbeli elhatárolások közül, amíg át nem adjuk a partnerintézménynek, vagy amíg a saját beruházás értékcsökkenését el nem számoljuk.

4. Előzetes eredményterv

Az eredményterv sajátossága az, hogy a tevékenységeink szinte kizárólag támogatásból finanszírozottak, és az utófinanszírozás és a projektelszámolások sajátosságai miatt nem minden bevétel jelent pénzügyileg realizált bevételt, és nem minden átutalt támogatás jelent az utalás évében bevételt, ugyanis az összemérés elve miatt a költségekkel nem ellentételezett támogatást a passzív időbeli elhatárolások között kell szerepeltetni. A támogatások elszámolása miatt a szakképzési hozzájáruláson, de bármilyen egyéb támogatáson nem keletkezhet eredmény, ezért az mindig 0-n alakul.

Tétel	Megnevezés	2012. évi terv (e Ft)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 500
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III.	Egyéb bevételek	133 102
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 815
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 254
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 741
VII.	Egyéb ráfordítások	96 499
A.	Uzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6 707
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 200
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3 200
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-3 507
X.	Rendkívüli bevételek	3 507
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	3 507
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	0
XII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	0

5. Pénzforgalmi becslések

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. pénzáramlása igen sajátos a többféle nagyösszegű támogatás miatt, hiszen a támogatásokra igaz az, hogy a pénzügyileg realizált árbevétel eltér a számvitelileg ténylegesen elszámolt bevétel összegétől, és az éven túli áthúzódások, és az időbeli elhatárolások miatt ezek az eltérések akár nagyon jelentősek is lehetnek. Ez a megállapítás hatványozottan érvényes 2012-re, mivel ebben az évben fejlesztési támogatást már nem fogunk fogadni, vagyis pénzügyileg ezen a tételen 0 lesz a bevétel, ugyanakkor a számvitelileg elszámolt bevétel a 130 millió Ft-ot is meg fogja haladni. A szakképzési hozzájárulás az elszámolási sajátosságai miatt kiváló likviditást biztosít a Társaság számára

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. 2012. évi pénzáramlási terve *(adatok e Ft-ban)*

	Nyitó	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Bevételek														
Szakképzési hozzájárulás	129 531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129 531
Működési támogatás		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vállalkozási tevékenység bevétele										0	750		750	1 500
Kamatbevétel		100	100	700	450	550	350	300	300	100	180	50	20	3 200
Bevételek összesen	129 531	100	100	700	450	550	350	300	300	100	930	50	770	134 231
Nyírszakképzés beruházási jellegű kiadásai														
Beruházások														0
Nyírszakképzés költségei, ráfordításai														
Személyi jellegű kiadások működéshez kapcsolódóan		1 510	1 510	1 510	1 510	1 560	1 510	1 510	1 510	1 510	1 594	1 510	1 510	18 254
Anyagjellegű kiadások működéshez kapcsolódóan		600	780	700	1 100	1 500	1 400	795	1 130	1 320	1 230	1 740	1 650	13 945
Anyagjellegű kiadások vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan											200	400	650	1 250
Szakképzési hozzájárulás kiadása				1 200	8 700	14 500	18 000	24 300	14 500	8 200	3 500	3 500	4 382	100 782
Kiadások összesen		2 110	2 290	3 410	11 310	17 560	20 910	26 605	17 140	11 030	6 524	7 150	8 192	134 231

**„TAX-CONTIR”
KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ
ÉS GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT.**

4400 Nyíregyháza, Csipke u. 16. II/6.

Ügyvezető: Hollós András
R.telefon: 06-20-946-1369
Telefon/fax: 06-42-504-685
e-mail: hollosa@gmail.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

(cégszáma: 15-09-072924, székhelye: 4400 Nyíregyháza Árok u. 53.)

tulajdonosai és vezetése számára a társaság 2011. évvizsgáló egyszerűsített éves beszámolójáról

Elvégeztük a NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI 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 184.706 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 eFt**, 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. évvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben, az egyéb szervezetek beszámoló készítésének speciális kérdéseiről szóló 224/2000.(XII.19) Kormányrendeletben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollok kialakításáért, 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 felelőségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények, a 224/2000.(XII.19) Kormányrendelet 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 függenek. 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 **NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI Nonprofit Kft.** (cégszáma: 15-09-072924) **2011. évről egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági jelentését**, annak részeit és tételét, 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 NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI 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
Könyvvizsgáló cég neve: **TAX-CONTIR Könyvvizsgáló Kft.**
címe: 4400 Nyíregyháza Csipke u. 16. II/6.
kamarai nyilvántartási száma: 000666

Hollós András

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
neve: **Hollós András**
Kamarai tagsági száma: 001965

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen **teljességi nyilatkozat** a **Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft** (továbbiakban **Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.**) 2011. december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „**a pénzügyi kimutatók**”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített 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 **Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft** (cégszáma: 15-09-072924) **képviselésében**

hivatalosan igazoljuk,

hogy a **Nyírségi Szakképzés-szervezési 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 tartalmazzuk, és
- azok valós tartalommal a vonatkozó érvényes magyar jogszabályok alapján lettek kiállítva és kerületek összesítésre.

Továbbá megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatók

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzük, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatóknak 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, amelynek megfelelően a mi felelőségünk 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 felelősége 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