

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
111/2011.(V.26.) Kt. sz.
határozata

**a NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójáról,
közhasznúsági jelentéséről és 2011. évi üzleti tervéről**

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete a NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT Kft. 2010. évi gazdálkodásának mérlegadatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámolóját, a Kft. közhasznúsági jelentését és a 2011. évre elkészített üzleti tervét megtárgyalta és azt az előterjesztett tartalommal a taggyűlésnek elfogadásra javasolja.

Felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzatot a Kft. taggyűlésén a határozatban foglaltaknak megfelelően képviselje.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Dr. Fülöp Erik polgármester

Dr. Fülöp Erik
polgármester

Bundáné Badics Ildikó
jegyző



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

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

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

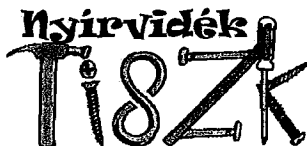
2010. évi KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS ÉS EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Hollós András
okl. közgazdász
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 001965
Tel./Fax: (42) 405-693

Nyíregyháza, 2011. április 30.

Hajdu Sándor
ügyvezető

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



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

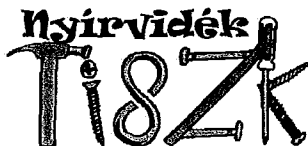
		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	604 465	513 186
	I. Immateriális javak	30 463	21 064
	II. Tárgyi eszközök	573 902	492 022
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	100
B.	Forgóeszközök	5 484	13 282
	I. Készletek	5	7
	II. Követelések	580	10 139
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	4 899	3 136
C.	Aktív időbeli elhatárolások	11 178	0
Eszközök összesen		621 127	526 468
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	3 494	3 494
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	466	494
	III. Lékötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-5 208	-8 584
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	5 236	8 584
E.	Céltartalékok		
F.	Kötelezettségek	8 422	5 422
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 422	5 422
G.	Passzív időbeli elhatárolások	609 211	517 552
Források összesen		621 127	526 468

Nyíregyháza, 2011. április 30.

Hollós András
 oki. közgazdász
 bejegyzett könyvvizsgáló
 MKVK szám: 001965
 Tel./Fax: (42) 405-693

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
 4400 Nyíregyháza, Árkád u. 53.
 Adószám: 14641510-2-15
 Cg: 15-09-07-3858
 B.sz.: 1174003-20578142



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

	Alaptevékenység (e Ft)	Vállalkozási tevékenység (e Ft)	Összesen (e Ft)	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	18 415	18 415	
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3.	Egyéb bevételek	178 211	178 211	
	ebből:		0	
	- támogatások	178 005	178 005	
	alapítói (helyi önkormányzatok)	84 126	84 126	
	központi költségvetési	0	0	
	helyi önkormányzati		0	
	Európai Unió Strukturális Alapok támogatása	88 716	88 716	
	<i>Európai Szociális Alap támogatása</i>	15 485	15 485	
	<i>Európai Regionális Fejlesztési Alap támogatása</i>	73 231	73 231	
	egyéb	5 163	5 163	
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	6	6	
5.	Rendkívüli bevételek		0	
	ebből:		0	
	- támogatások		0	
	alapítói		0	
	központi költségvetési		0	
	helyi önkormányzati		0	
	egyéb		0	
6.	Tagdíjak		0	
A.	Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	178 217	18 415	196 632
7.	Anyagjellegű ráfordítások	41 579	6 002	47 581
8.	Személyi jellegű ráfordítások	42 471	3 829	46 300
9.	Értékcsökkenési leírás	100 618		100 618
10.	Egyéb ráfordítások	2 133		2 133
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
12.	Rendkívüli ráfordítások			0
B.	Összes ráfordítás (7+8+9+10+11+12)	186 801	9 831	196 632
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-8 584	8 584	0
I.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	Jóváhagyott osztalék	0	0	0
E.	Tárgyévi eredmény (C-I-D)	-8 584	8 584	0

Nyíregyháza, 2011. április 30.

Hollós András
okl. közgazdász
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 001965
Tel./Fax: (42) 405-693

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
Környezetvédelem: 11744003-20618142



2. Kimutatás a költségvetési támogatásról és annak felhasználásáról

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.-t életre hívó, az Európai Szociális Alap által társfinanszírozott HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 azonosítószámú és az Európai Regionális Fejlesztési Alap által társfinanszírozott HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 azonosítószámú projektek 2009-ben teljesen lezárultak, és 2010-ben legfőbb feladatunk a Központi Képzőhely működtetése és a felnőttképzési piacon való megjelenés és a piaci pozíciók erősítése lett.

A korábbi évek beszámolóiban is bemutattuk, hogy a pénzügyi támogatás és a bevétel elszámolása elválik egymástól. 2010-ben a projektekből egyáltalán nem volt pénzmozgás, ugyanakkor bevételt még mindig számolunk el, de már csak az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldott halasztott bevételt, így támogatást ugyan elszámolunk, de pénzmozgással ezek a gazdasági események már nem járnak.

A támogatások kimutatása projektenként

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

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2010-ben: 15.485 e Ft

Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 3.2.2 projektben 2010-ben: 15.485 e Ft.

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

A HEFOP 3.2.2 projekthez hasonlóan itt is a passzív időbeli elhatárolásokból a befektetett eszközök elszámolt értékcsökkenési leírásával arányos összeget számoltuk el bevételként.

Elszámolt értékcsökkenési leírás 2010-ben: 79.220 e Ft

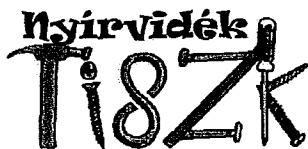
Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 4.1.1 projektben 2010-ben: 73.231 e Ft (az önerőt az 5. pontban mutatjuk ki.)

3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.-t, illetve annak jogelődjét, a Nyírvidék TISZK Kft.-t Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Nagykovács Város Önkormányzata, Tiszavasvári Város Önkormányzata közösen hozta létre 3 millió Ft törzstőkével. A Társaság működési költségeinek fedezetét, amelyek a Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatban merültek fel, és amelyekre a vállalkozási tevékenységünk nem nyújt fedezetet, a tulajdonos önkormányzatok rendelkezésre bocsátották, így a Társaság törzstőkéje rendelkezésre áll.

4. A cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság 2010-ben cél szerinti juttatást pénzforgásban nem nyújtott, a cél szerinti közhasznú tevékenység bemutatása a 7. pont alatt, a közhasznú tevékenység tartalmi beszámolójában található.



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

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

1. A Központi Képzőhely működési során a működési költségek fedezetére nyújtott működési támogatás, amely a Társaság által ellátott közfeladat ellátását finanszírozza.

2. HEFOP 4.1.1 projekt önerő támogatás. Ez utóbbi már valódi támogatást nem jelent, csak a korábban nyújtott támogatás halasztott bevételként való elszámolását

1. Működési költségekre kapott támogatás felhasználása 2010-ben a következő (ezer Ft-ban):

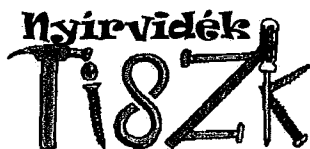
Önkormányzat	2010-ben bevételként elszámolt összeg	2010-es bevételből 2009-re elszámolt összeg (feloldott a.i.e.)	Ténylegesen 2010-ben felhasznált támogatás	Fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Elszámolt működési támogatás	2010-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
Nyiregyháza	71 793	8 839	61 719	1 235	61 719	63 928
Nagykálló	9 088	1 114	7 818	156	7 818	6 814
Tiszavasvári	9 996	1 225	8 599	172	8 599	9 996
Összesen	90 877	11 178	78 136	1 563	78 136	80 738

A következő táblázatban szereplő feladatokra használtuk fel a kapott működési támogatást, és az látszik a kimutatásból is, hogy a kapott működési támogatás a működési költségekre nem nyújtott teljes mértékben fedezetet, a különbözetet a vállalkozási tevékenységen elért eredményből tudtuk finanszírozni. 2010-ben a vállalkozási tevékenységünkön jelentős összegű eredményt tudtunk elérni, és annak ellenére, hogy a bevételi tervet nem sikerült teljes mértékben teljesíteni, az eredménytervet így is túlteljesítettük, vagyis jobban tudtuk csökkenteni az önkormányzati támogatás mértékét, mint azt előzetesen az üzleti tervben terveztük. Az önkormányzati működési támogatás csökkentésének egyik komponense a vállalkozási tevékenység eredményének növelése, melyet sikerült megvalósítani, a másik komponens pedig a működési költségek csökkentése. A működési költség kimutatását tartalmazó táblázatban foglaltak szerint ezt is sikerült eredményesen megvalósítanunk, és ennek eredménye lett az, hogy a 2010-ben kapott működési támogatásból a 2009-re elszámolt közel 12 millió Ft-ot levonva is sikerült a költségkereten belül maradni, sőt még kismértékben ezen is megtakarítást értünk el.

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

	Költségtípus	2010	Uzleti terv %-ában	2009	2008	2010 2009	2009 2008
I.	Elszámolt anyagköltség	22 604	91,6	29 756	22 297	75,96	133,45
1.	Közüzemi díjak	18 149	93,2	25 739	17 433	70,51	147,65
	- ebből távhődíj	13 185	90,9	15 877	17 026	83,04	93,25
	elektromos energiadíj	4 655	103,4	9 540	0	48,79	
2.	Szakmai anyagok	2 978	99,3	2 215	4 070	134,45	54,42
3.	Egyéb anyagköltség	1 477	41,7	1 802	794	81,96	226,95
II.	Igénybe vett szolgáltatások költsége	17 916	74,9	22 041	15 857	81,28	139,00
4.	Tanulók szállítási ktge	2 802	87,5	2 681	3 127	104,51	85,74
5.	Karbantartási költségek	1 080	72,0	851	1 071	126,91	79,46
6.	Oktatás, továbbképzés	30	7,5	401	56	7,48	716,07
7.	Utazási, kiküldetési költségek	17	21,3	118	133	14,41	88,72
8.	Könyvvizsgálati díjak	600	100,0	588	552	102,04	106,52
9.	Takarítás	5 031	94,9	5 807	5 110	86,64	113,64
10.	Biztonsági szolgálat díja	2 865	95,5	3 502	3 362	81,81	104,16
11.	Szemétszállítás	830	103,7	844	686	98,34	123,03
12.	Szakértői tevékenység, tanácsadás	1 720	34,7	3 558	714	48,34	498,32
13.	Informatikai szolgáltatások	366	45,7	1 002	0	36,53	
14.	Jogi tanácsadás	375	104,2	368	0	101,90	
15.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	2 200	83,4	2 321	1 046	94,79	221,89
III.	Egyéb szolgáltatások	1 045	73,6	1 908	2 637	54,77	72,35
16.	Hatósági díjak, illetékek	279	58,0	303	434	92,08	69,82
17.	Bankköltség	279	47,0	1 119	1 960	24,93	57,09
18.	Biztosítási díjak	487	93,7	486	243	100,21	200,00
IV.	Közvetített szolgáltatások értéke	14	73,6	0	0		
V.	Béreköltség	31 811	97,9	33 469	19 122	95,05	175,03
VI.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 121	110,5	2 427	1 437	87,39	168,89
19.	Személyi jellegű egyéb kifizetések (étkezési hj, bejárasi ktg stb.)	2 112	119,5	2 371	1 394	89,08	170,09
20.	Reprezentáció	9	6,0	56	43	16,07	130,23
VII.	Bérek járulékai	8 538	94,9	10 494	6 220	81,36	168,71
21.	TB járulékok	8 185	96,0	9 064	5 300	90,30	171,02
22.	Egyéb járulékok:	353	92,0	1 430	920	24,69	155,43
VIII.	Értékcsökkenési leírás	750	88,2	644	522	116,46	123,37
IX.	Egyéb ráfordítások	2 133	-	3 629	44	58,78	8247,73
	ebből késedelmi kamatok, kötbérek, kártérítés	1 917	-	158	44	1213,29	359,09
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-	3 907	11 107	0,00	35,18
22.	Fizetendő hitelkamat és kezelési ktg	0	-	3 907	11 107	0,00	35,18
	Összesen működési költségek:	86 932	92,1	108 275	79 243	80,29	136,64

A működési költségek a tavalyi szinthez képest csökkentek, amelyet nagyon racionális, az erőforrásokkal takarékosan bántó gazdálkodással tudunk elérni. A közüzemi díjakon az előző évihez képest összesen 30%-os csökkenést értünk el, a távhő díjánál 17%-os a csökkenés, amely a takarékosabb fűtés következménye. Az áramdíj évenkénti alakulását torzítja az, hogy az E.ON 2007 nyaratól 2009. év elejéig egyben számlázott le közel másfél évnyi elektromos



energia díját, így az évenkénti összehasonlítás nem lehetséges. Összességében az anyagköltségeken közel 25%-os csökkenés tapasztalható a tavalyi évhez képest, és ha ehhez hozzávesszük azt, hogy a gyakorlati képzéshez és a szakmai vizsgákhoz felhasznált anyagra szánt összeget a harmadával növeltük az előző évhez képest, az összességében így elért csökkenés kifejezetten kedvező képet mutat.

Az igénybevett szolgáltatásokon komoly megtakarítást értünk el 2009-hez képest, és majdnem sikerült a költség szintjét a 2008-as szűkebb gazdálkodás évének megfelelő szintre visszacsökkentenünk. Az üzleti tervhez képest pedig majdnem a tervezett összeg negyedét megtakarítottuk.

Természetesen vannak költségek, amelyeknek a szintje némiképp nőtt (pl tanulók szállítási költsége az üzemanyagárak meredek emelkedése miatt), ezzel együtt azonban sikerült az igénybevett szolgáltatások mennyiségét olyan mértékben csökkentenünk, hogy ez az emelkedő árak ellenére is nominálisan megtakarítást jelentett. Sokat jelentett pl az, hogy nyáron két hétre bezártuk a Központi Képzőhely épületét, ezzel az energiaköltségek mellett többek között a takarítás és a biztonsági őrzés költségein is jelentősen spóroltunk. Év közben több költséget is teljesen visszafogtunk, különösen szembetűnő a megtakarítás az igénybevett külső szolgáltatók és szakértők, az oktatás, továbbképzés, útiköltségek terén. A bérköltségen is keletkezett megtakarítás, hiszen az állományunkban lévő munkavállalók közül hárman is szülési szabadságra mentek 2009 év végén, és ebből csak egy helyre pótoltuk embert, a többiek feladatait belső átcsoportosítással és külső munkaerő alkalmi igénybevételével oldottuk meg. A HEFOP projektek támogatását megelőlegező nagyon kedvezményes kondíciójú hitelt teljes mértékben visszafizettük, így 2010-ben már pénzügyi műveletek ráfordítása nem merült fel. Az egyetlen komoly gondot az önkormányzati támogatás akadozása jelentette, hiszen emiatt a közüzemi és távközlési szolgáltatók jelentős mértékű késedelmi kamatot terheltek ránk, különösen kellemetlen volt ebből a szempontból a távhőszolgáltatóknak fizetett 1,8 millió Ft összegű késedelmi kamat. Amennyiben az önkormányzati támogatás nem csúszna ennyit, az jelentősen megkönnyítené a gazdálkodásunkat, hiszen különösen a szakmai anyag szállítóknál kedvezményt lehet elérni a készpénzes fizetéssel vagy az előre utalással, de az ilyen kedvezmények egy részétől emiatt elesünk.

Összességében az előző év gazdálkodását a komoly visszafogások ellenére is sikeresnek ítéljük meg, és 2011-re további komoly megtakarításokat várunk, a működési támogatás terén 20%-ot meghaladó csökkenést fogunk elérni.

2.

Az önrészt (7,56%) is tartalmazó HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projektben a tulajdonos önkormányzatok 2005-ben és 2007-ben átutalták a teljes önerőt. Igaz ugyan, hogy tényleges pénzbeli támogatást ezen a jogcímen 2007 óta nem kaptunk, bevételt mégis számoltunk el ezen a jogcímen, még hozzá a korábban leírtak szerint a projekt keretében beszerzett befektetett eszközök elszámolt értékcsökkenési leírásának önerő arányos összegét.

Ennek összege 2010-ben:	5.989 e Ft
Ebből Nyíregyházára eső rész:	4.731 e Ft
Nagykállóra eső rész:	599 e Ft
Tiszavasvárra eső rész:	659 e Ft

A 2. pont szerint elszámolt bevétel a HEFOP 4.1.1 projekthez kapcsolódóan összesen 79.220 e Ft, 73.231 e Ft EU-s támogatás+ 5.989 e Ft önkormányzati önerő elszámolás)



Elkülönített állami pénzalapok támogatása

A Munkaerőpiaci Alap képzési alaprész 2008. évi decentralizált Észak-Alföldi regionális kerete terhére kiírt pályázat két komponensét nyertük el, melyekben összesen 27.216 e Ft támogatási összeget ítéltek meg a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft-nek és ezt a támogatást 2009-ben meg is kaptuk. A pályázatokból a iskola rendszerű szakmai gyakorlati képzés feltételeit megteremtő tárgyi eszközök beszerzése történt 2008-ban, ill. 2009. januárjában.

Támogatás jogcíme	Jóváhagyott, átutalt támogatás	Eszközökre 2010-ben elszámolt ÉCS	Elszámolt bevétel az MPA támogatásával szemben (Ft)	Elszámolt bevétel szakképzési hozzájárulás terhére (pályázati önerő)
DT-EA/2/008/2008	14 440	2 472	2 063	409
DT-EA/3/023/2008	12 776	2 128	1 873	255
Összesen	27 216	4 600	3 936	664

A bevételeket a két pályázati komponensben az elszámolt értékcsökkenési leírással szemben számoljuk el, a passzív időbeli elhatárolások közül feloldva: ennek összege: 3.936 e Ft, emellett az önrészt a szakképzési hozzájárulással szemben számoljuk el, amelynek összege 2010-ben: 664 e Ft, így a decentralizált pályázatokból beszerzett eszközökre elszámolt teljes bevétel 4.600 e Ft.

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

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

Az ügyvezetői teendőket 2010-ben megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor látta el. Hajdu Sándor ügyvezető 2010-ben a Társaságtól semmilyen juttatásban nem részesült.

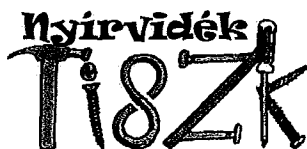
Az öttagú felügyelő bizottság díjazásban nem részesült.

7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft közhasznúsági tevékenységét a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával 2008.február 18-án kötött közhasznúsági megállapodás alapján végezte 2010 évben.

1. Fő tevékenység –szakmai középfokú oktatás

Az iskolarendszerű szakmai oktatáshoz a partneriskolák munkarendjéhez és igényeihez igazodóan térítésmentesen biztosítja a TISZK a tanműhelyeket, technológiai felszereléseket és szakmai anyagokat.



A képzés 8 szakmacsoportban zajlik: gépészet, építészet, elektrotechnika-elektronika, vendéglátás-idegenforgalom, élelmiszeripar, informatika, közlekedés, kereskedelem-marketing,

A Központi Képzőhely tanévenkénti teremfoglalását a partnerintézmények igényei alapján az iskolák által delegált tagokból álló órarendkészítő bizottság állítja össze. A bizottság feladata az igények összehangolása a tanterem kihasználás maximalizálása mellett.

A kapcsolatokat erősítette, hogy a Kft. biztosította a szintvizsgák, szakmunkásvizsgák, illetve technikus vizsgák zavartalan lebonyolításához szükséges tanműhelyeket és technikai feltételeket. A 2009/2010-es tanévben 13 alkalommal 185 diák vett részt a vizsgákon.

A 2009/2010 tanév 8 partnerintézmény közel 1300 tanulójának, 102 oktatási csoportban 72 szakoktató irányításával folyt. Az órarend készítő bizottság által összeállított órarend két hét átlagában 633 tanórával volt tervezve.

A 2010/11-es tanév előkészítése tervszerűen zajlott le. A TISZK tanműhelyeinek kihasználtsága jó. Hetente 8 partnerintézmény 76 oktatója 100 tancsoportban tart elméleti és gyakorlati foglalkozásokat. Éves szinten több mint 1400 hallgató vett részt a TISZK tanműhelyeiben szervezett oktatáson. A teremfoglaltság két hét átlagában 601 óra.

Az órarend alapján az átlagos teremfoglalás 20 tanműhely és tanterem összesített adatai alapján, napi 6 tanórát figyelembe véve a 2009/2010-es tanévben 107%-os volt, a 2010/2011-es tanévben 101%-os.

2010 évben 457 órában került felnőttképzés céljából igénybevétele a Központi Képzőhely.

A Központi Képzőhely technológiai színvonala három területen bővült 2010 évben.

A Gázvezeték és készülékszerelő tanműhely 6 mFt értékben továbbfejlesztésre került. Az átalakított műhely technológiai lehetőségei kiszélesedtek, lehetővé vált különböző elven működő gázfogyasztó készülékek és fűtési rendszerek valós körülmények közötti használatának tanulmányozása, mérések végrehajtása, ezzel a gyakorlati képzés színvonalának emelése.

A Számítógéppel vezérelt gyártástechnológiai laborba egy szikraforgácsoló gép került telepítésre. A gépet a LEGO Manufacturing Kft.-től vásároltuk. A fejlesztés eredményeként az újból elindított szerszámkészítő szakmunkás hallgatók a Központi Képzőhelyen ismerkedhetnek meg egy új fémmegmunkálási technológiával. A fejlesztések pénzügyi forrása a szakképzési hozzájárulásból gyűjtött támogatás volt.

Az „E-learning” tanműhelyben telepített, erősen leamortizálódott számítógépek lecserélésre kerültek (20 db) közel 2 mFt. értékben. A régi gépeket karbantartás után raktárba helyeztük és tartalékként fogjuk használni a többi tanműhelyben telepített gépekhez.

2. Tudományos tevékenység, kutatás

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. közvetett úton kapcsolódott be a tudományos kutatási tevékenységbe.

A Nyíregyházi Főiskolával 2010.február 10-én megkötött keret-megállapodás alapján az együttműködés területei:



- az élelmiszer-higiéna vizsgálatok, termékfejlesztés, gyártás;
- a TISZK tanműhelyek közös használata;
- közös képzések és tanfolyamok szervezése;
- képzési és pályázatos kutatási együttműködés a TISZK Élelmiszeripari vizsgálati laboratóriuma és a Főiskola Agrár és Molekuláris Kutató Intézete között.

Az együttműködés eredményeként a TISZK élelmiszeripari vizsgálati laboratóriuma fizikai, kémiai és mikrobiológiai vizsgálatok végzett a Kutató Intézet részére. Az e területen realizált árbevétel 2010 évben bruttó 91.500.-Ft volt.

Az élelmiszeripari vizsgálati laboratórium technológiai lehetőségeit kihasználva különböző típusú vizsgálatokat végeztünk a Start Vállalat részére. A vizsgálati módszereket a szabványok előírásainak felhasználásával önállóan adaptáltuk mérő eszközeinkre.

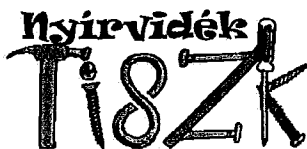
3. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés

A korszerű intézmény- és eszközfelszereltség, valamint a korszerű oktatási módszerek mellett a Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft újszerű szolgáltatása a hathatós közösségi szolgáltatások nyújtása. Közösségi szolgáltatásunkat hármassal hoztuk létre. Célunk a helyes pályaválasztási döntés meghozatalának segítése; karrier tanácsadás nyújtásával az elhelyezkedés megkönnyítése, az életpálya-szemlélet kialakítása; valamint a lemorzsolódás csökkentése, a sajátos nevelési igényű tanulók kiszűrése és további gondozásának segítése. A fenti feladatok ellátását a TISZK pályaválasztási- és karrier-tanácsadója, fejlesztő pedagógusa és pszichológusa közösen végzi. A minőségi szolgáltatás érdekében kidolgozásra került egy közös modell a közösségi szolgáltatások igénybevételére, mely szabályozást a Minőségirányítási rendszer Közösségi szolgáltatások eljárása tartalmazza. Ez kereteiben, folyamatában és tartalmában is meghatározza a szolgáltatás mikéntjét. Szolgáltatásaik közhasznúak.

a. Pályaválasztási- és karrier-tanácsadás

A pályaválasztási tanácsadás fontosságára hívja fel a figyelmet az a tény, hogy nem könnyű megtalálni a pályaválasztás előtt álló fiatalnak a számára legalkalmasabb életpályát. Sem a szülők, sem a fiatalok nem képesek segítség nélkül tartalmukban reálisan látni az egyes pályákat, felmérni azok követelményrendszerét. Tanácsadás során akkor segítünk hatékonyan a pályatervezésben és döntéshozatalban, ha bővítjük a tanácskérő tudását önmagáról, a munkakörnyezetről és más, a pályával kapcsolatos döntéseket befolyásoló tényezőkről. Ilyen tényezők a családi elvárások és értékek, a nemi szereppel kapcsolatos sajátosságok, közösségi befolyások, a társadalom aktuális gazdasági és szociális helyzete és más, az egyéntől független tényezők. Mindezek áttekintésével megnő az egyén pályaválasztási tudatossága, racionális tényanyag bázisa.

A tanácsadás legfontosabb célkitűzése tehát nem az, hogy behatárolja a pályaválasztó számára legmegfelelőbb foglalkozások körét, hanem hogy kapjon minél szélesebb körű és minél alaposabb információkat a pályák világáról, és ezáltal segítse elő, hogy az egyén önmaga jusson el a helyes döntéshez.



Pályaválasztási tanácsadáson résztvevők

Ssz	Célcsoport megnevezése	Tanév	Létszám (fő)
1.	Általános iskolai tanulók	2009/2010	410
2.	Partnerintézményeink alsóbb évfolyamos tanulói	2009/2010	266
3.	Partnerintézményeink végzős tanulói	2010/2011	334
4.	Egyéni tanácsadáson résztvevők	2009/2010	68
5.	Nyílt napon résztvevők	2009/2010	228

b. Fejlesztő pedagógiai szolgáltatás

A közép fokú oktatásban tanuló fiatalok lemorzsolódásának csökkentéséért vívott küzdelem nagyon nehéz feladat az őket oktató pedagógusok számára. A tanulási nehézségek, amelyeket nem ismertek fel, nem kezeltek időben, hatványozódnak. Nehezebb a lemaradást csökkenteni, behozni, ha a diák nem részesül szakszerű fejlesztésben. A tanulási nehézségekkel küzdő tanulók segítség nélkül nem tudják teljesíteni az évfolyam minimális követelményét, az iskolai elvárásokat, így a távolság tovább nő. A kudarcok miatt gyakoribbá válhatnak a hiányzások is. Segítség nélkül lemorzsolódhatnak, nem jutnak el a szakképesítés megszerzéséig.

.A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közösségi szolgáltatásának keretében nyújtott fejlesztő pedagógiai tevékenységének célja a partnerintézményekben tanuló tanulási nehézségekkel küzdő, sajátos nevelési igényű tanulók egyéni fejlesztése révén közvetlen, és az iskolai prevenció, fejlesztő munka összehangolása, koordinálása, prevenció bizottság működtetése révén közvetett segítése.

A tanév során közel 100 tanuló vett részt egyéni fejlesztésen.

A 2009/2010 tanév során a főállású fejlesztő pedagógus gyermekszülés miatt állományon kívül került, helyettesítésére finanszírozási okokból nem került sor. Megbízással egy partnerintézményben biztosítottuk és biztosítjuk jelenleg is a szolgáltatást, mert ott az iskola nem tudja a TISZK nélkül megvalósítani a sajátos nevelési igényű tanulók megfelelő ellátását. A szolgáltatás nyújtására vonatkozó igényét több partnerintézmény is jelezte. A Nyíregyházi Megyei Jogú Város segítségével 1 fő fejlesztő pedagógus közcélú foglalkoztatottként került 3 hónapos alkalmazásra 2011 első felében.

c. Pszichológiai szolgáltatás

A TISZK partneriskoláinak legtöbbje nem rendelkezik saját iskolapszichológussal, így a közösségi szolgáltatáson belül működő pszichológusi tevékenységi körön keresztül igyekszik ezt, az adott iskolában heti rendszerességgel biztosítani. A viselkedés megismerésének és megértésének érdekében az iskolák igénylik és lehetővé is teszik, hogy a pszichológia iskolapszichológusi szolgáltatás formájában is megjelenjen a hétköznapiakban az adott intézmény tevékenységi palettáján. Az iskolák számára is nagy segítség az eltévelyedett gyerekek szakmai segítséggel történő helyrebillentése, hiszen a legtöbb diák „küldött”, azaz a



belső motivációja, vagy anyagi lehetősége kevés arra, hogy szabadidejét a központi képzőhelyre való kiutazással töltsse.

A pszichológiai szolgáltatás főbb területei:

- A pszichológusi szolgáltatás révén megvalósul mind **pedagógusok munkájának** segítése, mind a diákok személyiségének, magatartásának, célrendszerének együttes alakítása.
- A szolgáltatás elsődleges célcsoportját a TISZK partneriskoláiban tanuló diákok alkotják. Jelenleg heti szinten **9 partneriskolában**, illetve a **központi képzőhelyen** van jelen személyesen –meghatározott időpontokban – a pszichológus, aki egyéni, pszichológiai foglalkozásokat tart a gyerekek számára.
- Továbbá a 9. osztályos tanulók körében, **preventív szűrés** keretén belül, minden kiszűrt tanuló egyén, illetve csoportos foglalkozásokon vesz részt.

A pszichológiai foglalkozásokra jelentkezők száma, az előbbi évekhez képest folyamatosan növekszik, mely a szolgáltatás iskolákba nagyobb számban történő kihelyezésének, és talán a pszichológus személyében történt változásnak is köszönhető.

Pszichológiai szolgáltatásban részesülők:2010-ben 222 fő

4. Kulturális tevékenység;

Kulturális tevékenységünk megvalósítása keretében rendezvények, versenyeket, ünnepeket rendezünk a partnerintézményeink tanulóinak. A Központi Képzőhelyünkön több alkalommal biztosítottunk helyszínt különböző kulturális eseménynek. Ilyenek voltak pld.: Divatbemutató 2010.06.18; Tehetség és Fantázia kiállítása 2010. 05.05; GreenTISZK környezeti vetélkedő 2010.04.26 ;Karácsonyi ünnepség 2010. 12. 16.

5. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése - ideértve a munkaerő-kölcsönzést is – és kapcsolódó szolgáltatások

Társaságunk az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ által hátrányos helyzetben lévő rétegek munkaerő-piaci esélyeinek növelése, foglalkoztatásuk elősegítése céljából munkaerő-piaci szolgáltatások végzésére kiírt pályázatain 2010. évben is sikeresen nyújtott be pályázatot és valósított meg szolgáltatást.

Az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ és a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. között munkaerő-piaci szolgáltatás támogatásának nyújtása céljából létrejött hatósági szerződések értelmében cégünk az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ illetékességi területén az alábbiakban részletezett munkaerő-piaci szolgáltatásokat nyújtotta a munkaügyi központ nyilvántartásában szereplő regisztrált álláskeresők részére:

- **Munkatanácsadás** keretében Reintegráló csoportos foglalkozást (1 napos) összesen 152 fő részére 11 csoportban, 8 óra/csoport óraszámában, összesen 88 órában, valamint



- **Álláskeresési tanácsadás** keretében **Álláskeresési technikák** oktatása csoportos foglalkozást (3 napos) összesen 150 fő részére 11 csoportban, 12 óra/csoport óraszámban, összesen 132 órában.

Saját szervezésű felnőttképzési tevékenységünk

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. létrehozását lehetővé tevő 2008. december 29-én keltezett társasági szerződés 7.2.) pontjában rögzítésre került, hogy a társaság által végzett üzletszerű gazdasági tevékenysége kiegészítő jellegű, vállalkozási tevékenységét közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, a társaság közhasznú céljait nem veszélyeztetve végzi.

Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft Központi Képzőhelye az iskolarendszerű szakmai oktatás gyakorlati képzőhelyét biztosítja elsősorban.

Ugyanakkor **célunk**, hogy közreműködjünk a térség gazdasági és munkaerő-piaci igényeinek megfelelő képzési kínálat kialakításában és szolgáltatásában.

A hagyományos felnőttoktatás folyamatos átalakulásban van. A munkaerőpiacon a keresett szakképesítések oktatására az iskolarendszer késve, vagy egyáltalán nem tud reagálni ezért a felnőttképzés komoly piaci versenyt jelent a képző cégek számára.

Feladatunk, hogy a szakképzésben érintett partnerekkel történő együttműködés megteremtése annak érdekében, hogy a munkáltatói foglalkoztatási igények kiszolgálásában partnerekké tudjunk válni.

A felnőttképzési piacon a TISZK képzéseiben a minőségi oktatást hangsúlyozza, kiemelten nyomatékosítva a gyakorlati képzés fontosságát. Ehhez elsősorban a partnerintézmények által biztosított személyi feltételek mellett a tárgyi feltételrendszert a központi képzőhelyen lévő jól felszerelt tanműhelyek és laborok biztosítják.

Felnőttképzési programjainkat mindenkor megrendelőink elvárásai alapján, célra, személyre és szervezetre szabottan alakítjuk ki és valósítjuk meg, figyelembe véve a helyi, kistérségi és regionális sajátosságokat, lehetőségeket. Olyan képzéseket tudunk ajánlani melyek a munkaerő-piaci igényeket, kiszolgálják. A résztvevők pedig olyan ismereteket sajátítsanak el, melyek növelik esélyeiket elhelyezkedésükre.

A felnőttképzési rendszerünk a MIR-ben szabályozott A képzési folyamat leírását a Minőségirányítási Kézikönyvünk tartalmazza. A képzési folyamat során a képzésre jelentkezéstől, a kiválasztáson és a megvalósuláson keresztül a visszacsatolásig teljes mértékben eljárunk.

A képzési kínálataink alapján a célcsoportjaink egyrészt a közoktatási intézményekben dolgozó pedagógusok, akiknek a saját és más intézményektől átvett akkreditált PAT-os képzéseinket kínáljuk.

Szakmai és OKJ képzések tekintetében célcsoportjaink széles értelemben mindazon felnőttek akik a munkaerő-piacon a munkavállalás érdekében igyekeznek lehetőségeiket szélesíteni úgy, hogy a ma oly sokat emlegetett élethosszig tartó tanulási szlogent használva bekapcsolódnak a felnőttképzés által nyújtott szakmai képzésekbe. Kik lehetnek ők? Az



általános képzésből kimaradók, az aktív dolgozók, a munkanélküliek, a hátrányos helyzetűek, a szakképzettség nélküliek.

Ugyancsak a munkaerő-piaci résztvevői körből kiemelve célcsoportot képeznek azon gazdálkodó egységek, vállalkozások akik a szakképzési hozzájárulás saját dolgozó fejlesztésére fordítható részének igénybevételével saját munkavállalóinak kompetenciáit igyekeznek fejleszteni, lehetőséget adva számukra a magasabb végzettség ill. az új és korszerűbb technológiák elsajátítására.

2010. évben 4 db PAT-os tanfolyamat indítottunk el. A megrendelők között szerepelt óvoda, általános iskola és középiskola is. A „Mérések a pedagógiai gyakorlatban”, a „Stressz és konfliktuskezelés a pedagógus pályán”, és „A Sulinet Digitális Tudásbázis felhasználása” c. 30 órás akkreditált képzések keretében 39 pedagógus kapott a tanfolyam sikeres elvégzéséről kiállított tanúsítványt. Minden megvalósított akkreditált pedagógusképzés a peddAkkred. rendszerben előírtaknak megfelelően történt.

2010.-ben a Tiszavasvári Kistérségi Társulás megkeresése alapján árajánlatot adtunk - a „leghátrányosabb helyzetű kistérségek fejlesztési és együttműködési kapacitásainak megerősítése” című normatív pályázathoz kapcsolódóan – 3 db felnőttképzési program megvalósítására, melyet elnyertünk. 2 db 30 órás és 1 db 40 órás képzésben 41 fő hallgató vett részt. A megrendelő részére a képzések zárását követően a teljes dokumentáció átadásra került, mely a pályázati elszámolás alapját képezte.

A Dunapack Zrt –vel 2010. júliusában kötött szolgáltatási szerződés alapján 2 db 12 fő saját munkavállalója részére 90 órás „Korszerű hullámpapírgyártás technológiája” c. felnőttképzést szerveztünk. 2010. őszén az első tanfolyam megvalósult a képzésben résztvevők eredményes vizsgát tettek. A képzés zárásakor a vállalat vezetése elégedett volt a TISZK szervezési munkájával és előrevetítve egy harmadik képzés megrendelésének lehetőségét.

Megvalósított képzések 2010. évben

Képzés neve	Képzés ideje	Képzésben résztvevők létszámadatok		
		Férfi	Nő	Összesen
Korszerű autótechnikai és autóelektronikai ismeretek	2010.01.19. - 03.31.	12	0	12
Mérések a pedagógiai gyakorlatban	2010.02.26.- 2010.03.01.	0	13	13
Stratégiai tervezés, projekt előkészítés	2010.03.17.-03.19.	1	11	12
Stressz és konfliktuskezelés a pedagógus pályán	2010.05.06.- 05.15.	0	12	12
Molnár	2009.09.29.- 2010.05.17.	14	0	14
Üzleti kommunikáció	2010.05.19.-05.22.	1	13	14
A Sulinet Digitális Tudásbázis felhasználása	2010.04.22.-05.31.	4	8	12
Stressz és konfliktuskezelés a pedagógus pályán	2010.06.17.-06.30.	0	11	11
Projektek finanszírozása és költségvetési ismeretei	2010.11.25.-12.03.	2	13	15
Korszerű hullámpapírgyártás technológiája	2010.09.06.- 12.06.	12	0	12
Összesen		46	81	127

Munkaügyi pályázatokról:



Az elmúlt két évben az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ által kiírt munkaerő-piaci képzések szervezésére meghirdetett ajánlatokra mindkét esetben pályázatot adtunk be. A pályázati kiírásban szereplő feltételek figyelembevételével azon képzések tekintetében volt lehetőségünk pályázni ahol a kiírás szerint referenciát nem volt szükséges benyújtani.

2010-ben kevesebb ajánlatot, de felkészültebb formában készítettünk el. 4 képzési programot nyújtottunk be, amelyből 1-et utasítottak el, 3 pályázatunk ugyan megfelelt a pályázati feltételnek, de kedvezőbb árajánlatot fogadott el az Ajánlatkérő.

Sajnálatos módon a munkaerő-piaci pályázatok esetében, ami egy jelentős bevételi forrást biztosítani intézményünknek nem volt lehetőségünk a minőségi oktatást és azon korszerű tárgyi feltételrendszert a gyakorlatban közvetlenül bemutatni egy olyan intézménynek, aki a felnőttoktatásban megyei szinten nagy koordináló szereppel bír.

Meg kívánjuk jegyezni, hogy intézményünket több cég is megkereste a pályázatok megvalósítási időszakában azzal, hogy az általuk megnyert képzések gyakorlati szakmaoktatásának megvalósításához tanműhelyt bérelne. Így néhány képzés esetében közvetetten ugyan de hozzájárulunk a munkaerő-piaci képzések tekintetében, ami természetesen nem nagy volumenű sem a képzésszám, sem a pénzügyi bevétel tekintetében.

6. Jövőbeni működtetés, továbbfejlesztési irányok

A Nyíregyháza MJV Közgyűlésének 266/2010.(XII.16.) számú határozatában módosította a korábban megkötött közhasznúsági megállapodást. A közhasznúsági megállapodás módosítása alapján a Kft. közhasznúsági tevékenysége „szakképzési, nevelési és oktatási, képességfejlesztési és ismeretterjesztési közfeladat” ellátására került meghatározásra.

Minőségpolitikai céljaink között szerepel az iskolarendszerű képzés mellett a növekvő számú felnőttképzés szervezése, a piacképes képzési programok részletes kidolgozása a partnerintézményeinkkel való együttműködés révén. A TISZK mint képző cég a felnőttképzésben is biztosítani tudja a minőségi szakképzéshez való jobb hozzáférést, képes elősegíteni a helyi munkaerő-piaci igények kielégítését abban az esetben, ha a térségben a munkaerő-piaciszolgáltatást segítő intézményrendszerrel az eddigieknél hatékonyabb együttműködést tudna megvalósítani.

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. 2008. február 18-án aláírt közhasznúsági megállapodásban foglaltak szerint működött 2010 évben. Fenntartotta az iskolarendszerű szakmai képzést és biztosította a partnerintézmények számára a képzés technikai feltételeit, valamint ellátta a társaság számára meghatározott közfeladatokat. A felnőttképzési tevékenység a korábbi évvel összehasonlítva növekvő tendenciát mutat.



Nyírvidék
TISZK



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

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

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

2010. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2011. április 30.

Hollós András
okl. közgazdász
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 001965
Tel./Fax: (42) 405-693

.....
Hajdu Sándor
ügyvezető

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cé: 15-09-073868
B.sz.: 11744082-20618142



Nyírvidek
TISZK



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.

2010. december 31.

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

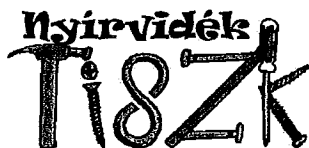
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	604 465	0	513 186
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	30 463	0	21 064
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	573 902	0	492 022
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	100
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	5 484	0	13 282
6.	I. KÉSZLETEK	5	0	7
7.	II. KÖVETELÉSEK	580	0	10 139
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 899	0	3 136
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 178	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	621 127	0	526 468
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	3 494	0	3 494
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	466	0	494
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28	0	0
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	8 422	0	5 422
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 422	0	5 422
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	609 211	0	517 552
27.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	621 127	0	526 468

Nyíregyháza, 2011. április 30.

Hollós András
okl. közgazdász
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 001965
Tel./fax: (42) 405-693

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 33.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
B.sz.: 11744003-20618142



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

2010. január 1. -2010. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	6 925		18 415
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	215 267		178 211
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	55 285		47 581
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	47 475		46 300
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	111 886		100 618
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 629		2 133
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	3 917		-6
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	18		6
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3 907		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	-3 889		6
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	28		0
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	28		0
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	28		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28		0

Nyíregyháza, 2011. április 30.

Hollós András
okl. közgazdász
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 001965
Tel./Fax: (42) 405-693

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
B.sz.: 11744003-20618142



Nyírvidek
TISZK



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.
2010. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2011. április 30.

Hollós András
okl. közgazdász
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 001965
Tel./Fax: (42) 405-693

Hajdu Sándor
ügyvezető

Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 33.
Adószám: 14644610-2-15
Cé: 15-09-073868
B.sz.: 1174403-20618142



BEVEZETŐ

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. 2010-ben a HEFOP projektekben elért eredmények fenntartását, vagyis a Központi Képzőhely működtetését végezte a nappali rendszerű szakmai gyakorlati képzés érdekében.

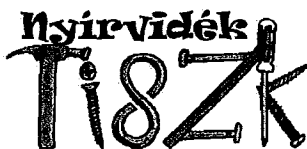
Ezen túl egyre növekvő mértékben nyújtottunk felnőttképzési és közösségi szolgáltatásokat. Az önkormányzatok nehéz gazdasági helyzetében egyre kevésbé támaszkodhatunk a közvetlen támogatásokra, növekvő súlyt kell fektetnünk a vállalkozási tevékenységünkre, melyen az elért eredményt a működési tevékenységünk finanszírozására fordítjuk. A nehézségek ellenére is úgy véljük, sikeresen valósítottuk meg feladatainkat, és a korábbi évek tapasztalatának megfelelően 201-ben is nem csak a kitűzött célok elérésén, hanem azok túlteljesítésén fáradoztunk.

A Központi Képzőhely, a partnerintézmények egyre magasabb szintű egységbe forrnak a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság keretein belül, és egyre magasabb szinten látjuk el a szakképzés fejlesztése érdekében feladatainkat. Reményeink szerint a jogszabályi változások a jelenleg még nem egyértelműen szabályozott területeket is érinteni fogják, és továbbra is a megszokott magas színvonalon láthatjuk el tevékenységünket.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.
Jogelőd neve	Nyírvidek TISZK Kht.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás időpontja:	2005. 05. 10
Átalakulás időpontja:	2009. 02. 16
Működési forma:	Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyirvidektiszk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és székhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Hajdu Sándor 4400 Nyíregyháza, Rózsa u. 38.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló	TAX-Contir Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, ig.sz.:001965



Alapítók:

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

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

A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége:

85.32

Szakmai középfokú oktatás

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft, ill. jogelődje, a Nyírvidék TISZK Kht. (a továbbiakban: a Társaság) 2008-ban befejezte a HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 és HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projektek megvalósítását. 2007. szeptemberében megindult a szakmai gyakorlati oktatás a HEFOP 4.1.1-es infrastruktúra fejlesztés program keretében felújított Központi Képzőhelyen, 2009-től már teljes kihasználtsággal üzemeltetjük a 19 kialakított tanműhelyt és labort. Feladataink részletes bemutatása a közhasznúsági jelentésben részletesen is megtalálható.

A korábbi évekről készült beszámolóknak bemutattuk a HEFOP projektek megvalósítása felől az eredmények fenntartása és a szakmai gyakorlati és felnőttképzési, valamint közösségi szolgáltató központ irányába forduló működést. Évről-évre érezhetően tolódik a működésünk súlypontja az iskolarendszeren kívüli, a munkaerőpiacal szorosabb kapcsolatban lévő felnőttképzési, továbbképzési, munkaerő-piaci szolgáltatások irányába, és ezzel együtt az önfenntartás felé. Fontos megjegyezni, hogy a HEFOP projektek a Központi Képzőhelyet elsődlegesen az iskolarendszerű nappali képzésre hozták létre, de azt látni kell, hogy a TISZK és a Központi Képzőhely csak úgy tud megfelelni a dinamikus változó munkaerőpiaci kihívásoknak, ha szolgáltatásainkat nemcsak a szakképzésben tanuló diákoknak, hanem minden érintettnek magas színvonalon tudjuk nyújtani. Az iskolarendszerű képzés talajáról kilépve elmondhatjuk, hogy az első, nem is bátortalan lépéseket megtettük, és Társaságunk egyre több, felnőttekre irányuló szolgáltatás nyújtásában vesz részt, az viszont tény, hogy a szabályozóktól, támogatásoktól erőteljesen torzított felnőttképzési piacon sok szempontból hátránnyal indul a minőségi szolgáltatást, és valódi értéket kínáló szervezet.

2008-tól a szakképzés szakmai irányításával, koordinálásával a térségben már nem a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. foglalkozik, hanem az új típusú TISZK, a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság, amelynek valamennyi „Nyírvidék TISZK-es partnerintézmény” a részévé vált.



3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2010-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvizetés módja**

Kettős könyvvitel

- **Beszámoló készítés rendje**

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

Az egyszerűsített éves beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. A Társaságnak a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. Törvény 19. §-a alapján közhasznúsági jelentés készítésére kötelezett a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóalkészítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendeletben előírt formában.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

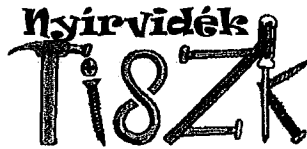
- **Amortizációs politika**

a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

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

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

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



b) Terven felüli értéksökkenés elszámolása

Nem releváns, terven felüli leírás nem történt a tárgyévben.

- **Céltartalék képzés**

Nem releváns, céltartalékot a tárgyévi eredmény terhére nem képeztünk.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Nagyon lényeges és alapvető a számviteli politikánál az összemérés elve, a 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.



II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2010. december 31-én

Immateriális javak: 21.064 e Ft

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	54 223	47	54 270	30 463	0	9 446	21 064
Szellemi termékek	9 720	0	9 720	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	63 943	47	63 990	30463	0	9 446	21 064

Az immateriális javak között nettó értékkel már csak a vagyoni értékű jogok, azon belül is a HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1 projektben beszerzett nagyértékű szoftverek bírnak. 2010-ben csak egy kis összegű ügyviteli szoftver beszerzésére került sor, ezért a nagyszámú elszámolt értékcsökkenés miatt az immateriális javak nettó állománya 9,5 millió Ft-tal csökkent.

Tárgyi eszközök: 573.902 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	359 656	6 745		366 401	324 833		12 878	311 955
Műszaki berendezések, gépek, járművek	342 950	2 901		345 851	181 065		50 704	130 361
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	162 964	173		163 137	67 428		17 772	49 656
Beruházások, felújítások	576	0	526	50	576	0	526	50
TÁRGYI ESZKÖZÖK	866 146	9 819	526	875 439	573 902	0	81 880	492 022

A korábbi években készült beszámolóknak is jeleztük már, hogy jelentősen csökken a tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke, mivel a HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1 projektben történt beruházásokat nem követik újabb nagyszámú beszerzések, és azt is jeleztük, hogy ez a



csökkenési tendencia lassulni fog, és a számok valóban ezt tükrözik. Az elszámolt értékcsökkenés ütemében nem tudjuk pótolni az amortizálódott eszközöket. 3-4 éven belül a műszaki és egyéb gépek, berendezések állománya szinte 0-ra csökken, egyedül az ingatlanok között található Központi Képzőhely felújítás értéke tartja jobban a nettó értékét, mivel annak a leírási kulcsa alacsonyabb, a használati ideje pedig hosszabb. Szakképzési hozzájárulás terhére közel 7 millió Ft-os érték növelő beruházást hajtottunk végre a Központi Képzőhelyen, a gázszerelő tanműhelyt korszerűsítettük, így a megyében egyedülálló felszereltségű tanműhelyt létesítettünk a gázkészülék-szerelő szakmák oktatására. Az e-learning termünkben 20 db új számítógép konfigurációt szereztünk be szintén szakképzési hozzájárulás terhére. Természetesen a rendelkezésünkre álló szűkös forrásokból történő beszerzések nem tudják ellensúlyozni a közel 90 millió Ft összegű értékcsökkenési leírást a tárgyi eszközökön.

Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedések: 100 e Ft.

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2009. augusztus 25-től a Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. részévé vált jogszabályi okok miatt, mivel a szakképzési hozzájárulás törvényi szabályozása miatt csak úgy juthat a Központi Képzőhely szakképzési fejlesztési forrásokhoz, ha „fenntartója” részévé válik valamely szakképzés-szervezési társaságnak, és ezt csak úgy lehetett megoldani, hogy a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. tagjává válik.

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

Forgóeszközök

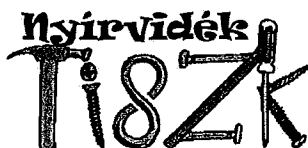
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 10.139 e Ft

Ezen a soron mutatjuk ki a tulajdonos önkormányzatok által a tárgyévben át nem utalt, de visszaigazolt működési támogatás összegét. Tiszavasvári Város Önkormányzata 2010-ben átutalta a teljes, üzleti tervben jóváhagyott működési támogatást. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010-ben 63.928 e Ft támogatást utalt át, 7.865 e Ft-ot pedig a mérlegkészítés időszakában. Nagykálló Város Önkormányzata 2010-ben 6.814 e Ft támogatást utalt át, 2.274 e Ft-ot pedig a mérlegkészítés időszakában. A mérleg sor összege tehát 7.865 e Ft + 2.274 e Ft, összesen 10.139 e Ft.

Egyéb követelések állománya: 0 e Ft

Pénzeszközök

Pénztárak: 250e Ft



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

A működési pénztár készpénzállománya 54 e Ft, a beléptető kártya letéti díj kezelésre elkülönített pénztárban 196 e Ft található, összesen a készpénz összege: **250 e Ft**.

Bankszámlák: 2.886 e Ft

A Társaságnak 2 bankszámlája van az OTP Bank Nyrt.-nél, az elszámolási betétszámlánkon kívül a Központi Képzőhely beléptető rendszerének működtetéséhez szükséges beléptető kártya letéti díj kezelésére elkülönített alszámla.

A Társaság főszámláján található összeg: **275 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **2.611 e Ft**, a bankszámlák összesített egyenlege: **2.886 e Ft**.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásunk 2010. év végén nincsen.

FORRÁSOK

Saját tőke

A jegyzett tőke nagysága nem változott. 3.000 e Ft, melyet a tulajdonosok pénzbeli betétként bocsátottak rendelkezésre.

Az eredménytartalékban található összeg a Társaság tárgyévet megelőző tevékenységének eredménye: 494 e Ft.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

A mérleg szerinti eredmény **0 e Ft**. A Társaság támogatáshoz kapcsolódó tevékenységei, a HEFOP 3.2.2, HEFOP 4.1.1, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt értékcsökkenési leírása és bevételei egymással egyeznek, de a működésre fedezetére kapott működési támogatás nem fedezte le teljes mértékben a költségeket, ráfordításokat. A 2009-ben beinduló vállalkozási tevékenységünk viszont ellensúlyozta a működési támogatás alulfinanszírozottságát, a vállalkozási tevékenységen elért eredményt a működési költségek fedezetére használtuk fel.

Céltartalékok

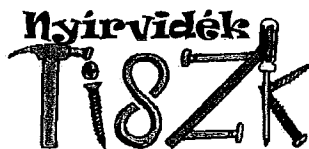
A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 5.422 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya a mérleg fordulónapján **0**.

Rövid lejáratú kötelezettségek: 5.422 e Ft



A szállítói kötelezettségek állománya 454 e Ft, vagyis a vállalozási tevékenységünk likvid pénzeszközhöz segíti hozzá a Társaságot, bár az évközi önkormányzati támogatás elmaradását nem képes ellensúlyozni, hiszen a működés nagyságrendje jóval nagyobb a vállalozási tevékenységénél. Év végéhez közeledve az önkormányzatok a működési támogatás túlnyomó részét átadták, így a szállítói állományunkat sikerült minimálisra csökkenteni, lejárt esedékességű számlánk a mérleg fordulónapján nem is volt. Nagyon fontos lenne 2011-ben, hogy a működési támogatást 1/12-es finanszírozási rendszerben bocsássák az önkormányzatok rendelkezésünkre.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 4.968 e Ft

Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség: **0 e Ft**

SZJA kötelezettség: 589 e Ft

TB járulékok: 1.276 e Ft

Egyéb járulékok, adók: 12 e Ft

ÁFA fizetési kötelezettség: 233 e Ft

Különbéle rövid lejáratú kötelezettségek: **2.858 e Ft**

A különféle rövid lejáratú kötelezettségek között a beléptető kártya letéti díja szerepel mivel a beléptetőrendszer működtetését csak letéti díj bevezetésével tudjuk megfelelően működtetni, a tanulókkal szembeni kötelezettség összege 2.810 e Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek teljes állománya a mérleg fordulónapján: **4.968 e Ft**.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások jelentős mértéke (98,3 % a mérlegfőösszeghez viszonyított nagysága) jól tükrözi a Társaság támogatott tevékenységeit. Bár a HEFOP projektek befejeződtek, és ilyen mértékű forrásbevonásra a következő években nem számíthatunk, a passzív időbeli elhatárolások jelentős összege továbbra is megmarad, ahogyan a halasztott bevételeket az értékcsökkenési leírás elszámolt összegével egyezően az évek során feloldjuk. A passzív időbeli elhatárolások 99 %-át a halasztott bevételek teszik ki.

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 1.563 e Ft

Ezen a soron az önkormányzatok által 2010-es évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2011-ben fogunk felhasználni.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 3.609 e Ft

Ezen a mérlegsoron a 2011-ben számlázott 2010-et terhelő közüzemi szolgáltatások értékét mutatjuk ki.



Halasztott bevételek:

- Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:
- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 15.485 e Ft
(elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)
 - HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 79.220 e Ft
feloldott támogatás: 73.231 e Ft
feloldott önerő: 5.989 e Ft
 - Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (növekedés): 4.942 e Ft
Növekedés TISZK-től fogadott fejlesztési támogatás miatt: 6.169 e Ft
Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 1.227 e Ft
 - Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 3.936 e Ft
Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 3.936 e Ft

Halasztott bevételek nyitó állománya:	606.079 e Ft
Csökkenés (HEFOP 3.2.2 és HEFOP 4.1.1, DECENT)	98.641 e Ft
Növekedés (SAHO miatt)	4.942 e Ft
Halasztott bevételek záró állománya:	512.380 e Ft

Összesen passzív időbeli elhatárolások állománya: 517.552 e Ft.

II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

2010-ben kibővült a vállalkozási tevékenységünk, a felnőttképzéseken és egyéb tevékenységeinken az előző évhez képest 2 és félszeresére nőtt. Az egyéb bevételek csökkentek, ami azt mutatja, hogy összességében a támogatott tevékenységek aránya és az azon elszámolt bevétel csökken a Társaság működésében, és egyre nagyobb arányban jelennek meg a piaci tevékenységeink, még akkor is, ha továbbra is érvényes, hogy a bevételek túlnyomó része egyéb bevétel, azon belül is támogatás.

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

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

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	18 415
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	178 211
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	47 581
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	46 300
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	100 618
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 133
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6

Értékesítés bevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a következő elemekből tevődik össze:

Bevétel jogcíme		Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)
1.	Felnőttképzés bevétele	11 458	29,4	3 962
a)	OKJ-s képzések SZAHO terhére	2 192	7,1	1 200
b)	Egyéb szakmai képzések SZAHO terhére	2 993	83,6	1 318
c)	Egyéb szakmai továbbképzések	1 780	107,9	60
d)	Pedagógus akkreditált képzések	4 493	149,8	1 384
2.	Program átadási, szervezési díjak	828	-	403
3.	Közösségi szolgáltatás értékesítése	2 241	112,1	252
	<i>ebből Munkaügyi Központ Munkaerőpiaci szolgáltatások</i>	1 641		
4.	Üzletviteli tanácsadás	850	283,3	400
5.	Bérleti díj bevételek	2 816	112,6	1 793
6.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	55	-	
7.	Egyéb szolgáltatások bevétele	167	167,0	115
	Összesen értékesítés bevétele	18 415	42,1	6 925

Jól látható, hogy az előző évhez képest dinamikusan nőtt a vállalászási tevékenységen elért eredmény, de jócskán elmaradt az üzleti tervben tervezettől, hiszen a bevételi terv csak 42%-on teljesült. Az, hogy ez a gazdálkodásban mégsem okozott gondot, sőt, a vállalászási tevékenységen elért eredményt jelentősen túlteljesítettük, az a bevételek összetételéből egyértelműen kiolvasható. Az üzleti terv készítésekor ugyanis még joggal bízhattunk abban, hogy a munkaügyi központ által kiírt támogatott szakmai képzéseken lehetőségünk lesz az iskoláinkkal karöltve több képzést megnyerni, de akkor még nem tudhattuk, hogy ezeknél a képzéseknél a TISZK jelentős versenyhátránnyal indul a kis felnőttképzési szervezetekkel szemben. Ezek a képzések ugyanis jelentős anyagigénnyel bírnak, és csak nagyon kis eredmény (nyereség-)hányaddal valósíthatóak meg, feltéve, ha a képző komolyan gondolja a képzés megvalósítását. Mivel ezek a képzések elmaradtak a bevételi oldalon, ennek a magas költségvonzata is elmaradt az anyagjellegű és a személyi ráfordítások közül, és a költségek mértéke még nagyobb mértékben csökkent, mint a bevételek mértéke.

A terveinkkel ellentétben azonban sikerült más, kevésbé anyagigényes képzéseket megtartanunk, amelyekben viszont valós eredményt lehet realizálni. Ezek között kiemelhetjük a pedagógus akkreditált képzéseket és a gazdálkodók és egyéb szervezetek részére megtartott egyéb szakmai képzéseket.

A közösségi szolgáltatások értékesítéséből is származott a tervezettet meghaladó bevétel, és a bérleti díjbevételeink is kedvezően alakultak. A bérleti díjak közül a legjelentősebb tétel a Nyírszakképzés Nonprofit Kft. által a Központi Képzőhely infrastruktúrájának használatáért fizetett bérleti díj. 2011-ben a tárgyévét meghaladó bevételt tervezünk, annak érdekében, hogy az önkormányzati működési támogatás mértékét 20%-ot meghaladóan tudjuk csökkenteni.



Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek szinte kizárólag valamely pályázati tevékenységhez kapcsolódnak.

Strukturális Alapokkal szembeni bevétel

A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre gyakorolt hatás 0. A HEFOP 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból: **15.485 e Ft**

A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **73.231 e Ft**

- A HEFOP 4.1.1 projekt önrészt tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: **5.989 e Ft**

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **79.220 e Ft**

Önkormányzati működési támogatás

Nyíregyháza működési támogatás:	61.719 e Ft
Nagykálló működési támogatás:	7.818 e Ft
Tiszavasvári működési támogatás:	8.599 e Ft

Működési költségekre kapott támogatás 2010-ben (ezer Ft-ban)

Önkormányzat	2010-ben bevételként elszámolt összeg	2010-es bevételből 2009-re elszámolt összeg (feloldott a.i.e.)	Ténylegesen 2010-ben felhasznált támogatás	Fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Elszámolt működési támogatás	2010-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)
Nyíregyháza	71 793	8 839	61 719	1 235	61 719	63 928
Nagykálló	9 088	1 114	7 818	156	7 818	6 814
Tiszavasvári	9 996	1 225	8 599	172	8 599	9 996
Összesen	90 877	11 178	78 136	1 563	78 136	80 738

Összesen önkormányzati működési támogatás: **78.136 e Ft**

Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel (egyezően a pályázat keretében beszerzett eszközökre elszámolt értékcsökkenési leírás támogatásarányos részével): **3.936 e Ft**

Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **1.227 e Ft**
(Elszámolt ÉCS összegével egyezően): **329 e Ft**
Decentralizált pályázat eszköz önerő elszámolás: **664 e Ft**
Épületre aktivált felújítási értékre jutó ÉCS elszámolása: **234 e Ft**

Összesen támogatásjellegű bevétel 2009-ben: 178.005 e Ft

- Kapott kártérítések összege (biztosítói kártérítés): **115 e Ft**
- Egyéb bevételek: **91 e Ft**

Az egyéb bevételek összege: 178.211 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2010-ben:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:				
Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %- ában	Előző évi összeg (e Ft)	Jelentősebb tételek
Anyagköltség	22 604	91,6	29 756	Közhasznúsági jelentés 5. pont szerinti kimutatásban (6. oldal)
Igénybe vett szolgáltatások:	17 916	74,9	22 041	
Egyéb szolgáltatások:	1 018	73,6	1 908	
Közvetített szolgáltatások értéke	14		0	
Összesen anyagjellegű ráfordítások	41 552	83,1	53 705	
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek				
Anyagköltség	590	14,2	129	szakmai anyag, irodaszerek
Igénybe vett szolgáltatások:	5 321	22,0	1 449	bérleti díjak: 615 e Ft, oktatói díjak: 3.209 e Ft, szervezési, szakértői díjak: 1.497 e Ft
Egyéb szolgáltatások:	36	36,0	2	hatósági díjak, bankköltség
Közvetített szolgáltatások értéke	55		0	
Összesen anyagjellegű ráfordítások	6 002	21,1	1 580	
Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások	47 554	60,6	55 285	

Az alaptevékenység ellátásához kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások részletes bemutatása a közhasznúsági jelentés 5. pontjában, a 6. oldalon található meg. A vállalkozási tevékenység érdekében felmerült anyagjellegű ráfordítások jól láthatóan elmaradtak a tervezettől, annak ellenére is, hogy az előző évhez képest kb háromszorosára nőtt azok mértéke, de a megtakarítás mértéke kedvező volt számunkra, hiszen a költségeken való elmaradás jóval meghaladta a bevétel elmaradás mértékét, és így a kisebb bevételből is nagyobb eredményt tudtunk elérni, és a tervezettnél jobban hozzá tudtunk járulni a tulajdonosi terhek csökkenéséhez.



Személyi jellegű ráfordítások

2008. év végéhez képest 2010-re összesen 4 fővel csökkent az átlagos statisztikai létszámunk, bár 2010. év végére a pszichológus felvételével a 2010. decemberi zárólétszámunk 15 fő volt. 2009 évben 3 fő ment szülési szabadságra, és ez a 3 fő 2010. évben végig szülési szabadságon ill. GYED-en volt, és csak egyetlen helyet töltöttünk be a 3-ból, a másik 2 állást helyettesítővel nem pótoltuk.

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

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként a következőképpen alakultak:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:			
Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)
Béreköltség	31 811	97,9	33 469
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 121	110,6	2 427
Járulékok	8 537	94,9	10 494
Összesen személyi jellegű ráfordítások	42 469	97,8	46 390
Vállalkezési tevékenységhez kapcsolódó költségek			
Megbízási díjak	2 956	30,8	812
Személyi jellegű egyéb kifizetések	155	51,7	111
Járulékok	718	30,0	162
Összesen személyi jellegű ráfordítások	3 829	31,1	1 085
Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások	46 298	83,1	47 475

Értékcsökkenési leírás

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

	ezer Ft
HEFOP 3.2.2	15 485
<i>Terv szerinti</i>	15 485
HEFOP 4.1.1	79 454
<i>Terv szerinti</i>	79 454
DECENT	4 600
<i>Terv szerinti</i>	4 600



SZAHO	339
<i>Terv szerinti</i>	309
<i>Egyösszegű</i>	30
Alaptevékenységhez beszerzett eszközök	740
<i>Terv szerinti</i>	491
<i>Egyösszegű</i>	249
Teljes ÉCS 2009. évre	100 618
<i>Terv szerinti</i>	100 339
<i>Egyösszegű</i>	279

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások között 215 e Ft összegben egy nagyon komoly beázásos káreseménnyel kapcsolatban felmerült kifizetések összege található, melynek során a munkatársak áldozatos kárelhárítási munkájának köszönhetően a töredékére sikerült csökkentenünk a felmerült kár összegét és így csak a kártérítésben a kötelező önrész 100 e Ft-os vesztesége érte a Társaságot.

A kifizetett késedelmi kamatok összege nagyon aggasztóan alakult, és az a szomorú, hogy a 1.914 e Ft összegű késedelmi kamatok közül 1.860 e Ft-ot a Nyírtávhőnek fizettünk ki, igaz, az önkormányzati támogatás csúszása miatt egyes számlák kifizetésénél több hónapos késedelmünk is volt.

Az egyéb ráfordítások teljes tárgyévi összege: 2.133 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -6 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye: 6 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: 6 e Ft

Ezen az eredmény soron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **6 e Ft** összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft

2009. szeptemberében lezártuk és teljes mértékben visszafizettük az Unicredit Bank által nagyon kedvező feltételekkel nyújtott, HEFOP projekteket előfinanszírozó hitelszerződést, hitellel, kölcsönrel 2010-ben nem rendelkezünk, kamatfizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

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

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 0 E FT

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

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának bemutatásához használt táblázatokat nem teljes körben készítettük el, ugyanis bizonyos mutatók készítése a Társaság szempontjából nem hordoz releváns információkat, vagy nem megfelelő következtetések levonásához vezethet.

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

A vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	604 465	97,32	513 186	97,48	84,90
Immateriális javak	30 463	4,90	21 064	4,00	69,15
Tárgyi eszközök	573 902	92,40	492 022	93,46	85,73
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,02	100	0,02	100,00
Forgóeszközök	5 484	0,88	13 282	2,52	242,20
Készletek	5	0,00	7	0,00	140,00
Követelések	580	0,09	10 139	1,93	1 748,10
Értékpapírok					
Pénzeszközök	4 899	0,79	3 136	0,60	64,01
Aktív időbeli elhatárolások	11 178	1,80			
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	621 127	100,00	526 468	100,00	84,76

Források összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	3 494	0,56	3 494	0,66	100,00
Jegyzett tőke	3 000	0,48	3 000	0,57	100,00
Tőketartalék					
Eredménytartalék	466	0,08	494	0,09	106,01
Mérleg szerinti eredmény	28	0,00			
Céltartalékok					
Kötelezettségek	8 422	1,36	5 422	1,03	64,38
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 422	1,36	5 422	1,03	64,38
Passzív időbeli elhatározások	609 211	98,08	517 552	98,31	84,95
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	621 127	100,00	526 468	100,00	84,76



A vagyoni helyzet vizsgálatakor azonnal szembetűnik, hogy a mérlegfőösszeg jelentősen, közel 100 millió Ft-tal csökkent. A tendencia, ahogyan korábban előre jeleztük, nem állt meg, de üteme lassul, hiszen a csökkenés az előző évi fele. Ez egyértelműen abból adódik, hogy a nagy pályázati beruházások befejeződtek, és teljes „intenzitással” használjuk és írjuk le a pályázat során beszerzett eszközöket, pótlásra pedig nincsen lehetőségünk.

Az eszközoldal vizsgálatánál szembetűnik, hogy csökkent a befektetett eszközök állománya, több, mint 10%-kal, a már említett értékcsökkenési leírás elszámolása miatt. A többi mérlegtételnél számottevő változás nincsen, egyedül a követelések között a tulajdonos önkormányzatokkal szembeni követelés miatt van látványos növekedés, aktív időbeli elhatárolás az idei évben nincs. A forrásoldal szerkezet gyakorlatilag változatlan, de kedvező, hogy csökkent a kötelezettségeink értéke, ezen kívül az eszközök állományának csökkenésével párhuzamosan a forrásoldalon a passzív időbeli elhatárolások állománya csökken.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	30 463	5,04	21 064	4,10	69,15
Vagyoni értékű jogok	30 463	5,04	21 064	4,10	69,15
Tárgyi eszközök	573 902	94,94	492 022	95,88	85,73
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	324 833		311 956	60,79	96,04
Műszaki berendezések, gépek, járművek	181 065	29,95	130 361	25,40	72,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67 428	11,15	49 655	9,68	73,64
Beruházások, felújítások	576	0,10	50	0,01	8,68
Befektetett pénzügyi eszközök			100	0,02	
Egyéb tartós részesedés	100		100	0,02	100,00
Befektetett eszközök összesen	604 465	100,00	513 186	100,00	84,90

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

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	5	0,09	7	0,05	140,00
II. Követelések	580	10,58	10 139	76,34	1 748,10
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	580	10,58			
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			10 139	76,34	
III. Értékpapírok	0	0	0	0	
V. Pénzeszközök	4 899	89,33	3 136	23,61	64,01
Forgóeszközök összesen	5 484	100,00	13 282	100,00	242,20



Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 422	100,00	5 422	100,00	64,38
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	983	11,67	454	8,37	46,19
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 439	88,33	4 968	91,63	66,78
Kötelezettségek összesen	8 422	100,00	5 422	100,00	64,38

A kötelezettségeink állománya tovább csökkent, örvendetes, hogy a szállítói tartozás állománya is, ami azt mutatja, hogy ha év közben akadozott is a szállítók kiegyenlítése, év végére a szállítókat rendezni tudtuk.

Vagyon működtetési mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	6 925	18 415	0,01	0,03	-
	Eszközök összesen	621 127	526 468			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	6 925	18 415	-	0,04	-
	Tárgyi eszközök	573 902	492 022			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	6 925	18 415	1,98	5,27	-
	Saját tőke	3 494	3 494			

Pénzügyi helyzet értékelése

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>					
	Rövid lejáratú kötelezettségek	580	10 139	6,89	187,00	2715,33
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	8 422	5 422	1,36	1,03	75,95
	Eszközök összesen	621 127	526 468			

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

Költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	6 925	3,12	18 415	9,37
Egyéb bevétel	215 267	96,88	178 211	90,63
Összes bevétel	222 192	100,00	196 626	100,00
Anyagköltség	29 885	13,45	23 194	11,80
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 490	10,57	23 237	11,82
Egyéb szolgáltatások értéke	1 910	0,86	1 081	0,55
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	69	0,04
Anyagjellegű ráfordítások	55 285	24,88	47 581	24,20
Béreköltség	34 281	15,43	34 768	17,68
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 539	1,14	2 276	1,16
Bérfelrakások	10 655	4,80	9 256	4,71
Személyi jellegű ráfordítások	47 475	21,37	46 300	23,55
Értékcsökkenési leírás	111 886	50,36	100 618	51,17
Egyéb ráfordítások	3 629	1,63	2 133	1,08
Összes költség és ráfordítás	218 275	98,24	196 632	100,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 917	1,76	-6	0,00

2010-ben az értékesítés árbevétele, amely közvetlenül a vállalkozási tevékenységünkhöz kapcsolódik, egyre erősödik, és a bevételeken belül közel 10%-ot tesz ki, azzal együtt, hogy a döntően támogatásokat jelentő egyéb bevételeknek nem csak a részaránya, de abszolút értéke is csökken. A 2009-es erőteljes költség- (és bevétel) csökkenést követően 2010-ben már beállt egy nagyjából állandó szintre a költségszerkezet, számottevően nem változott az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások részaránya a költségeken belül, ugyanakkor kifejezetten kedvező, hogy a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően az anyagjellegű ráfordítások összege szemmel láthatóan csökkent.

Az értékcsökkenési leírás még mindig több, mint a felét teszi ki a teljes elszámolt ráfordításnak, ami azért lényeges, mert ez nem jár pénzmozgással, vagyis ezek már passzív módon elszámolt költségek, finanszírozni nem kell őket, hiszen a projektelszámolások ennek a fedezetét megteremtették. Lényeges azonban végiggondolni azt, hogy az avuló eszközöket legalább részlegesen pótoljuk, hiszen ha meg akarunk felelni annak a követelménynek, hogy a Központi Képzőhelyen csúcstechnológiával oktassuk a szakképzésben résztvevőket, akkor a folyamatos pótlásról gondoskodni kell. Ennek forrása lehet szakképzési hozzájárulás is, hiszen a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság részévé vált Központi Képzőhelyre is használhatunk fel fejlesztési támogatást.



III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

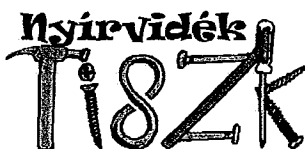
Az ügyvezetői teendőket 2010-ben megbízási jogviszony keretében Hajdu Sándor látta el. Hajdu Sándor ügyvezető 2010-ben a Társaságtól semmilyen juttatásban nem részesült.

Az öttagú felügyelő bizottság díjazásban nem részesült.

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

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

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



Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak	14	32 142	1 786
	<i>ebből nők</i>	7	15 173	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak	0	0	0
Állományba nem tartozók			2 625	
Foglalkoztatottak összesen		14	34 767	1 941

A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2010. évben nem történt.

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

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

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

Független könyvvizsgálói jelentés

**a Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidék
Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**

(továbbiakban Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. cégszáma: 15-09-073868)

tulajdonosai és vezetése számára

a 2010. évről közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáról

Elvégeztük a **Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.** 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének, melyben az eszközök és források egyező végösszege 526.468 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 eFt, valamint ezen időpontra végződő, 2010. évi eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és közhasznúsági jelentés vizsgálatát, melyeket a társaság 2010. évről közhasznú egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége a beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. *Ezek az előírt etikai és összeférhetlenségi követelményeknek való megfelelésen túl megkövetelik, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy a beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.*

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzéseket a könyvvizsgáló azért vizsgálja és mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen és hajtsa végre, melyek az adott körülmények közt megfelelőek, de a könyvvizsgálatnak nem célja, hogy a társaság belső ellenőrzésének hatékonyságáról véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

KÖNYVVIZSGÁLÓI ZÁRADÉK (vélemény)

A könyvvizsgálat során a **Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. (cégszáma: 15-09-073868) 2010. évvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját**, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint **felülvizsgáltam**, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a Számviteli törvényben, a 224/2000. sz. Kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2011. május 12.

TAX-CONTIR
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Csipke u. 16.

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
okl. közgazdász
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 001965
Tel./Fax: (42) 405-6931

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

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott *Hajdu Sándor* ügyvezető és *Kutykó Róbert* pénzügyi vezető a „Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidék Térségi Integrált Szakképző Központ” Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft (továbbiakban Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.) képviselőjében

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

hogy a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. (cégszáma: 15-09-073868) 2010. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatához szolgáltatott adatok, dokumentumok, információk a legjobb tudomásunk szerint:

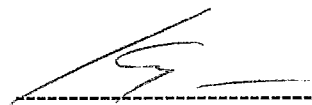
- a tényleges helyzet megállapításához szükséges minden okmányt és bizonylatot teljeskörűen tartalmaznak, és
- azok valós tartalommal a vonatkozó érvényes magyar jogszabályok alapján lettek kiállítva és kerületek összesítésre.

Kijelentjük továbbá, hogy:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint nyilvántartott adatokból, a 224/2000. Korm.sz. rendeletnek megfelelően történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a hatályos Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. Nem történt olyan törvényszegés, vagy szabálysértés, melynek hatása a Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna, nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve olyan alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
4. Az ellenőrző hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra hatást gyakorló visszajelzés.
5. Minden információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk az alábbiakra vonatkozóan:
 - a) A velünk kapcsolatban álló felekkel szemben fennálló tartozásokat és követeléseket, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, kölcsönöket, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, hitelkeret vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodásokat.

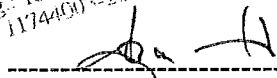
6. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. A számviteli nyilvántartás, ami a beszámoló alapja, pontosan, megbízhatóan és megfelelő részletességgel tükrözi a bekövetkezett gazdasági eseményeket.
8. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása;
 - nem jutott tudomásunkra olyan csaláshoz, vagy vélt csaláshoz kapcsolódó tény, mely befolyással lehetett társaságunkra és évváró beszámolóinkra;
 - közöltük, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibákat tartalmaznak;
 - a pénzügyi kimutatások auditja során a könyvvizsgáló által feltárt és általunk nem helyesbített hibák hatásai sem egyenként sem összességében nem lényegesek a beszámoló egésze szempontjából.
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat jelzálog, egyéb zálog (a közölteken kívül) nem terheli.
10. Szerződéseinkből eredő mindazon kötelezettségnek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásainkat.
11. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások helyesbítését igényelné.
12. Nincs olyan az eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét befolyásoló tervünk vagy szándékunk, amelyet nem közöltünk a könyvvizsgálóval.
13. A Kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.
14. A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

Nyíregyháza, 2011. május 12.



Kutykó Róbert
Pénzügyi vezető

Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53
Adószám: 14624610-2-15
Cg.: 15-09-073868
É. sz.: 11744003-20618142



Hajdu Sándor
Ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV KIVONAT

amely készült a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidék Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft 2011. május 11-én megtartott felügyelő bizottsági üléséről készült jegyzőkönyvből.

A Felügyelő Bizottsági ülés helye:

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. Központi Képzőhelye (4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.) 2. emeleti tárgyalója

A Felügyelő Bizottsági ülés időpontja: 2011. május 11. 14.00.

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív alapján

Levezető elnök: Szokol Tibor

A levezető elnök megnyitja az ülést, köszönti a megjelent tagokat. Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes.

A levezető elnök ismerteti az ülés napirendi pontjait.

Napirendi pontok:

1. Javaslat a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2010. évi Közhasznúsági jelentés és egyszerűsített éves beszámolójára
2. Egyebek

Szokol Tibor:

Véleményem szerint mind a számok, mind a szöveges rész olvasmányosan, érthetően magyarázatot ad az elmúlt év folyamataira. A működési támogatás nem nyújtott teljes fedezetet a működéshez, a hiányt vállalkozási tevékenységgel sikerült fedezni, és ezáltal lehetett a nullszaldós állapotot elérni. A bevételi terv is szépen alakult, a korábbi évekhez képest történt elmozdulás mindenképpen biztató. Takarékoság, ésszerűség jellemzi a beszámolót, amely alapján elmondható, hogy a Társaság komoly eredményt ért el az elmúlt évben. Szemléletes a fejlesztések bemutatása. Ezek mindenképpen szükségesek a színvonal fenntartásához. A nevelési-és a pályaválasztási tevékenység tekintetében is eredményes volt a Társaság. A felnőttképzésről készült kimutatás jelzi, hogy a cég jó irányban halad. A mérleg adatai és a könyvvizsgálói jelentés alapján elfogadásra ajánlom a beszámolót.

Szokol Tibor Elnök Úr szavazásra bocsátja Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2010. évi Közhasznúsági jelentés és egyszerűsített éves beszámolóját.

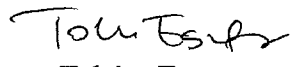
FB-4/2011/V.11. sz. határozat

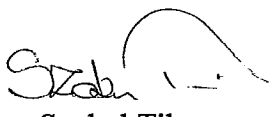
A Felügyelő bizottság jelenlévő tagjai egyhangúlag, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadásra javasolják a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2010. évi Közhasznúsági jelentés és egyszerűsített éves beszámolóját.

A tárgyalás napirendi pontokon kívül más irányú kérdés, észrevétel nem érkezett.

A levezető elnök megköszöni a részvételt és bezárja az ülést.

K.m.f.


Takács Eszter
Jegyzőkönyvvezető


Szokol Tibor
Jegyzőkönyv hitelesítő

JEGYZŐKÖNYV KIVONAT

a Nyírvidék TISZK Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, a társaság székhelyén (4400 Nyíregyháza, Árok u.53.) 2011. május 12. napján megtartott taggyűléséről készült jegyzőkönyvből.

A Taggyűlés ülés időpontja: 2011. május 12. 10.00

Jelen vannak:

Tulajdonosok részéről:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviselője	79 szavazat
Tiszavasvári Város Önkormányzatának képviselője	11 szavazat
Nagykálló Város Önkormányzatának képviselője	10 szavazat

Továbbá:

Hajdu Sándor	a társaság ügyvezetője
Kutykó Róbert	pénzügyi vezető
Barnáné Nagy Szilvia	jegyzőkönyv – vezető

*A levezető elnök megállapítja, hogy a Taggyűlés határozatképes. Indítványozza, hogy a jelen jegyzőkönyv vezetőjéül Barnáné Nagy Szilviát válasszák meg.
Jelenlévők az indítványt elfogadják.*

A levezető elnök ismerteti a taggyűlés napirendi pontjait.

Napirend:

1. *Javaslat a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2010. évi Közhasznúsági jelentés és egyszerűsített éves beszámolójára*
Előadó: Hajdu Sándor - Kutykó Róbert
2. *Egyebek*

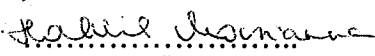
A napirendi pontokat a Taggyűlés tagjai egyhangúlag elfogadják.

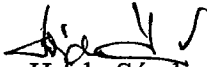
Az alapítók az alábbi határozatot hozzák:

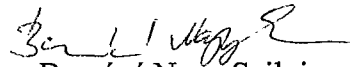
1/2011.V.12. számú taggyűlési határozat:

A társaság taggyűlése egyhangúlag – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – elfogadja a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2010. évi közhasznúsági jelentését és egyszerűsített éves beszámolóját.

K.m.f.


Nagykálló Város Önkormányzatának
képviselője
képv.: Haklik Marianna
mint jkv. hitelesítő


Hajdu Sándor
ügyvezető


Barnáné Nagy Szilvia
jkv. vezető

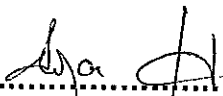
NYÍREGYHÁZA – NAGYKÁLLÓ – TISZAVASVÁRI
NYÍRVIDÉK TÉRSÉGI INTEGRÁLT SZAKKÉPZŐ KÖZPONT
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

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

A NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.
ÜZLETI TERVE

2011. ÉVRE

Nyíregyháza TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
B.sz.: 11744003-20618142



Hajdu Sándor
ügyvezető

2011. február 28.



I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

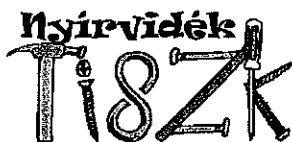
2011 évben a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft., a Társaság) meghatározó feladata a fenntartási kötelezettség, az iskolarendszerű szakképzés színvonalas működtetése érdekében, a Központi Képzőhely korszerűen felszerelt tanműhelyeinek a 9 partnerintézmény együttműködésével történő minél teljesebb kihasználása. A tulajdonosi támogatás jelentős csökkenése, a működés biztonsága érdekében, vállalkozási tevékenységünkben az előző évnél jelentősebb bevételt szükséges elérni. Ezt elsősorban a felnőttképzési tevékenység növelésével érhetjük el. Ez adja meg a lehetőségét annak, hogy a működési költségeink egy részét ki tudjuk termelni. E két meghatározó feladatnak megfelelően kell szervezni tevékenységünk egészét, és ezen belül is a marketing tevékenységünk fejlesztését.

2011. évben is fokozott gondot kell fordítanunk arra, hogy a – most már négy éve működő - Központi Képzőhely épületét és tanműhelyeinek felszereltségének színvonalát megőrizzük. Ennek érdekében szükséges a szakképzési fejlesztési források mellett további infrastrukturális és pályázati források keresése.

A Társaság tevékenységének és üzleti tervének néhány speciális vonatkozása:

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

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



II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A TÁRSASÁG ADATAI

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

Rövid név: Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 9.

Adószám: 14644610-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Statisztikai számjel: 14644610-8532-599-15

Jogelőd Nyírvidek TISZK Kht. alapítás időpontja: 2005. május 10.

Törzstőke: 3 000 000 Ft

Tulajdonosok: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 79%

Nagykálló Város Önkormányzata 10%

Tiszavasvári Város Önkormányzata 11%

Fő tevékenységi kör: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

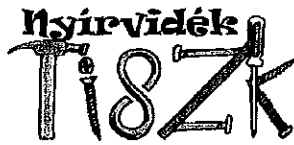
Alkalmazottak száma: 16 fő

A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE

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

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

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft. feladatai: üzemelteti a Nyírvidek TISZK Központi Képzőhelyét a partnerintézmények tanulói számára, közösségi szolgáltatásokat és felnőttképzési szolgáltatásokat nyújt.



A Nyírvidek TISZK rendszere az Európai Unió által társfinanszírozott HEFOP 3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 és a HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projekt 1, 28 Mrd Ft összegű támogatásának eredményeként jött létre. A HEFOP 3.2.2 projekt a szakképzés tartalmi, szerkezeti és módszertani fejlesztésére irányult, míg a HEFOP 4.1.1 projekt a létrehozott rendszer infrastrukturális háttérét teremtette meg a korszerű, és csúcstechnológiákhoz kötődő gyakorlati oktatási igényeket kielégítő Központi Képzőhely létrehozásával.

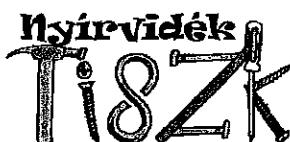
III. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

A Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.-nak, mivel speciális szolgáltató tevékenységet folytat és sajátos piacon működik, továbbra is kiemelt figyelmet kell fordítania a megfelelő marketingtevékenységre. Marketingtevékenységét ráadásul úgy kell hatékonyan folytatnia, hogy rendkívül szűkösek az ehhez rendelkezhető anyagi források. Úgy véljük, a Nyírvidek TISZK és a Nyírségi TISZK megismertetésére irányuló kampányunk az érintettek körében eredményes volt, de a továbbiakban is nagy hangsúlyt kell fektetnünk arculatunk formálására, tevékenységeink és elsősorban a vállalkozási tevékenységünk megismertetésére. Egy biztos, a jelenlegi piaci viszonyok között mozogva nagyon gondosan kell megválasztani a megfelelő kommunikációs csatornákat, mert a rosszul megválasztott marketingtevékenység nagyon drága, és az eredménye igencsak megkérdőjelezhető. A rendelkezésünkre álló keret és szolgáltatásunk jellege is azt igényli, hogy tevékenységünket elsősorban személyes marketingcsatornákon keresztül, direktmarketing eszközöket használva értékesítsük. A képzési tervben részletesen is bemutatjuk az egyes képzési típusokhoz kapcsolódó marketingfeladatokat. A személyes marketingcsatornák használata bár jóval nagyobb erőfeszítést, törődést és közreműködést igényel a menedzsment és a munkatársak részéről, de költségei jóval alacsonyabbak, mint a drága reklám- és egyéb promóciós költségeknek, és az erre fordított erőforrások nem közvetlenül a reklám, hirdetés- és propaganda költségek között jelennek meg.

A piac és szolgáltatásunk jellege egyértelműen azt az utat határozza meg, hogy partnereinket közvetlenül megkeresve, személyesen testre szabva értékesítsük szolgáltatásainkat, ebben kiemelt hangsúlyt kell fektetnünk az általános és középiskolákra, valamint a közepes- és nagyvállalatokra, ugyanis a szakmai képzések értékesítésénél elsősorban ezek a vállalkozások jöhetnek szóba. Továbbra is fontosnak tartjuk a Nyírvidek TISZK honlapjának (www.nyirvidektiszk.hu) működtetését, tájékoztató kiadványok megjelentetését. Szükségesnek tartjuk, hogy részt vegyünk különböző szakmai kiállításokon, rendezvényeken. A pályaválasztási kiállításon továbbra is partnerintézményeinkkel együtt kívánunk megjelenni. Részt veszünk a „Tanévnyitó Kavalkád”, az állásbörze rendezvényein.

Meg kell vizsgálni annak a lehetőségét, hogy a tulajdonos önkormányzataink által fenntartott partnerintézményekkel, és egyéb szervezeteivel, esetlegesen egyéb, a felnőttképzési piacon jelen lévő, a pályázatokon előnnyel induló szervezetekkel hogyan tudjuk közösen a pályázati lehetőségeket kiaknázni. A Központi Képzőhely olyan eszközparkkal rendelkezik, amellyel egyetlen szakmai jellegű képzést folytató intézmény sem rendelkezik a térségben, de nagyon kevés lehetőségünk nyílik ennek a kapacitásnak a közvetlen értékesítésére.

A korábbi évekhez hasonlóan nagy hangsúlyt kap a nyílt napok szervezése, ahol általános iskolások számára bemutatjuk a TISZK-et és tanműhelyeit, illetve az itt rendelkezésre álló feltételeket, ezen túl Központi Képzőhely a szakképzésen túl a közösségi színtérül is szolgálhat.



Az épület adottságai lehetővé teszik különböző rendezvények - konferencia, kulturális műsor, kiállítás- lebonyolítását, melyek szintén növelik szervezetünk ismertségét és elismertségét.

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

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

2011-ben a legfontosabb célkiűzéseink a következők:

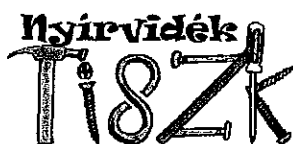
- Az iskolák által lekötött kapacitásokon túli szabad kapacitások értékesítése akár heti 6 képzési nap figyelembe vételével is.
- A felnőttképzési bevételek és eredmény növelése, új képzési piacokon való markáns megjelenés, a támogatott képzések számának növelése, legalább 4 nyertes pályázat a munkaügyi központ kiírásain
- A működési költségek további, teljes mértékű racionalizálása
- A Nyírszakképzés Nonprofit Kft.-val a működési és szervezeti együttműködés lehetséges formáinak feltárása.

IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. működési és fejlesztési céljai a 2010-ben a HEFOP projektekben kialakított tanműhelyek fejlesztésére irányulnak, melynek forrása a Társaság által saját jogon fogadott, valamint a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaságtól átvett szakképzési hozzájárulás. 2010-ben a 058-as gázvezeték és készülékszerelő tanműhelyben egy közel 6,5 millió Ft-os bekerülési értékű fejlesztést hajtottunk végre, mellyel a tanműhely a térségben egyedülálló felszereltséggel nyújt lehetőséget az épületgépészeti csőhálózat-szerelő és a központi fűtés szerelő szakmák oktatására. A LEGO-tanműhely az eredeti elképzelésektől eltérően nem a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. Központi Képzőhelyén, hanem a Wesselényi Miklós Középiskola udvarán került kialakításra, így a LEGO által érintett szakmák közül a Központi Képzőhelyen a szerszámkészítő szakmák fejlesztésére fordítottunk közel 2 millió Ft-ot

Az élelmiszervizsgálati labor akkreditálása elmaradt, mivel a beruházás szakképzési hozzájárulásból nem finanszírozható, a vállalkozási tevékenységből esetlegesen megvalósítandó beruházás több millió forintos összege belátható időn belül nem térülhet meg.

A fejlesztési támogatásokat elsősorban a következő tanműhelyek fejlesztésére kívánjuk irányítani 2011-ben: 062 Vízvezeték és csőhálózat-szerelő tanműhelyben, a szerszámkészítő szakma oktatására a számítógéppel vezérelt gyártástechnológiai laborban, valamint a gázvezeték-szerelő tanműhelyben tervezzük további fejlesztéseket, ezek várható összértéke előreláthatóan az 5 millió Ft-ot nem fogják meghaladni



A tanműhelyfejlesztéseken túl hangsúlyt fektetünk a közösségi szolgáltatások (pályakarriertanácsadás, hátrányos helyzetű tanulókkal való foglalkozás, pszichológusi szolgáltatás) fejlesztésére is.

Ezeket a szolgáltatásokat már nemcsak a partnerintézmények tanulói számára tesszük elérhetővé, hanem a munkaerőpiac számára is, erre jó lehetőséget teremtenek a Munkaügyi Központ által meghirdetett munkaerőpiaci beilleszkedést segítő pályázatok.

V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A humán erőforrás esetében el kell különíteni a Központi Képzőhely üzemeltetéséhez kapcsolódóan alkalmazott munkaerőt, mely a Társaság alaptevékenységéhez kapcsolódik, ill. a saját bevételek elérése céljából megbízási szerződés keretében foglalkoztatott magánszemélyeket, akiknek a tevékenysége és személyi jellegű kifizetései a Társaság vállalászati tevékenységéhez kapcsolódnak.

a) alkalmazottak kimutatása (alaptevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak): 14 fő
Megbízási jogviszonyban (ügyvezető): 1 fő (javadalmazás nélkül)

Tervezett összes bérköltség 2011-ben: 29.815 e Ft (az előző évi összeg 93,7%-a)

Járulékok: 8.000 e Ft (az előző évi összeg 93,7%-a)

Személyi jellegű kifizetések: 890 e Ft (az előző évi összeg 42%-a)

Az előző évektől eltérően cafetéria jellegű juttatást, - melynek összege korábban sem volt jelentős – 2011-re költségtakarékossági szempontból nem terveztünk. Ilyen jellegű juttatásra, mely kedvezményes adózású béren kívüli juttatásnak minősül csak abban az esetben kerülhet sor, amennyiben az üzleti tervben foglaltakat túltesítve a vállalászati tevékenység többleteredménye erre fedezetet nyújt.

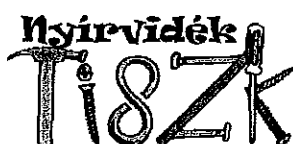
A személyi jellegű kifizetések között jogszabályon alapuló bejárás költséget, munkáltatói kiküldetési díjakat, nagyon csekély összegű reprezentációs költségeket terveztünk 2011-re, ezen túl egyéb személyi jellegű juttatásokat 300 e Ft összegben Itt tervezzük pl. a nagykallói tanulók buszköltség (bérlet és jegy) térítését is.

	2011. évi terv (e Ft)	A 2009. évi tény %-a (2009=100%)	2010. évi tény (e Ft)	A 2009. évi tény %-a (2009=100%)	2009. évi tény (e Ft)
Bérköltség	29 815	89,08	31 811	95,05	33 469
Egyéb személyi jellegű kifizetések	890	36,67	2 117	87,23	2 427
Bérráfordítások	8 000	76,23	8 538	81,36	10 494
Személyi jellegű ráfordítások összesen	38 705	83,43	42 466	91,54	46 390

2011-ben az előző évhez képest az alkalmazottak létszámát 1 fővel csökkentjük, a bérköltség és a járulékok az előző évhez képest 6%-kal csökkennek.

A tanműhelyek zavartalan működtetéséhez, és különösen a beinduló felnőttképzésekhez a jelenlegi alkalmazotti létszám a továbbiakban már nem csökkenthető.

A személyi jellegű ráfordítások így is a tavalyi évhez képest közel 9 %-os mértékű csökkenést fogunk elérni, azok után, hogy 2010-ben is már 8%-kal csökkentek az előző évhez képest az



alaptevékenységhez kapcsolódó személyi jellegű kiadások, így összességében 2 éven belül 16,5 %-os költségsökkenést érünk el ezen a költségtevényezőn.

b) vállalkozási tevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak

A vállalkozási tevékenység érdekében elsősorban a partnerintézményekben tanító pedagógusokat és szakoktatókat foglalkoztatjuk, elsődlegesen vállalkozási díjjal, szükség esetén pedig számfajtott megbízási díjjal. Képzéseink és szolgáltatásaink értékesítésénél természetesen igénybe vesszük a kompetenciával rendelkező tanműhelyfelelőseinket munkaidőben, munkaköri feladatként, szükség szerint pedig azon túl is. A vállalati saját képzések esetében az érintett vállalkozás adott a speciális szakértelemmel rendelkező alkalmazottakat is bevonjuk.

A számfajtott megbízási díjakat, melyeket a személyi jellegű ráfordítások között kell tervezni, átlagosan bruttó 3.000 Ft-os díjjal és 1500 emberórával számolva 4.468 e Ft-ra tervezzük, melynek becsült járulékvonzata 1.086 e Ft.

VI. PÉNZÜGYI TERVEK

A) BEVÉTELEK TERVEZÉSE

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

Az alaptevékenység ellátásához kapcsolódó működési bevételek szinte kizárólag az önkormányzatokkal kötött közhasznúsági szerződéseken alapuló működési támogatásból adódnak. Ennek összege évről-évre folyamatosan csökken, idén az előző évi támogatás 80%-át kapjuk meg a működés finanszírozására, melynek kimutatása az üzleti terv végén található.

Vállalkozási tevékenység bevétele

Felnőttképzés bevétele

Évről-évre nő a vállalkozási tevékenység bevételének volumene, ez adja a Társaságnál az értékesítés árbevétele eredménykategóriát. Vállalkozási tevékenységünk fő bevételi forrása 2011-ben (is) a felnőttképzés lesz.

A Társaság akkreditált felnőttképzési intézmény, tevékenységünk igen széles spektrumot ölel fel. A 2011-es évi képzési tervünk részletesen is tartalmazza képzési kínálatunkat, a fejlődési irányokat és a kitűzött célok elérésének intézkedési tervét.

A TISZK az eredeti jogszabályalkotói szándék és a projekt eredeti célkitűzési szerint elsősorban szakmai képzéseket nyújtó intézmény, az egyéb képzések pl. pedagógus akkreditált képzések csak másodlagosan szerepelnek képzési kínálatunkban. Az, hogy a valóság mást tükröz, a felnőttképzés sajátos jogszabályi környezetének és a meglehetősen torzult piaci viszonyoknak



köszönhető.

A mellékelt képzési tervünkben alapvetően három célcsoportot különítettünk el:

- Szakképzés iránt érdeklődő fiatalok, felnőttek.
- Gazdálkodó egységek munkavállalói, akik új, vagy újabb szakképzés megszerzését tűzték ki célul, valamint a gazdálkodó egységek új technológiai fejlesztéseihez kapcsolódóan a humánerőforrás továbbképzése.
- A munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű, alacsony iskolai végzettségű, szakképzetlen, első vagy további szakképzetség megszerzése után érdeklődők.
- A közoktatási intézményben dolgozó pedagógusok, intézményvezetők, ifjúságvédelmi felelősök, szabadidő-szervezők.

A célcsoportok tagjainak az alábbi képzéseket kínáljuk:

- OKJ-s szakmai képzések (elsősorban vállalkozások részére SZAHÓ terhére, valamint Munkaügyi Központ által kiírt pályázatokon)
- Egyéb szakmai képzések (speciális szakmai képzések) elsősorban vállalkozások részére SZAHÓ terhére
- Pedagógus akkreditált képzések
- Egyéb képzések

A különböző képzések általában jól definiálható, eltérő célcsoportokhoz kapcsolódnak, így eltér a képzések számának növelése és a képzéseken elért bevétel érdekében kifejtett marketingtevékenység is.

A TISZK (és általában a TISZK-ek) a szakmai képzések bonyolítására hivatottak, ennek ellenére azt látjuk, hogy nagyobb számban folytattunk pedagógus akkreditált képzéseket, és az azokon elért eredmény is nagyobb, ezért úgy tűnhet, mintha a fő profilunkat ezek a képzések jelentenék. 2011-ben kiemelt erőfeszítéseket fogunk tenni annak érdekében, hogy a szakmai képzéseink számát növeljük.

A szakmai képzések, mivel nagyon drága, eszköz-, ill. anyagigényes képzésekről van szó, elsősorban támogatott képzésként jelennek meg, legyen szó akár a Munkaügyi Központ által meghirdetett nagyszámú, OKJ-s végzettség megszerzésére irányuló képzésről, akár nagyobb vállalkozások által szakképzési hozzájárulás terhére megvalósított szakmai képzésről.

Nagyon sajátos a helyzet ezen a piacon, hiszen azt láthatjuk, hogy ahol tényleges versenyhelyzet lehetséges, pl. a saját dolgozók képzése szakképzési hozzájárulás terhére, ott a TISZK komoly pozíciókat tud elérni. Az Észak-alföldi regionális Munkaügyi Központ által meghirdetett képzéseken, a TISZK-nek eddig nem volt lehetősége közvetlenül bevételt elérni.

2011-ben a legfontosabb célkitűzésünk, hogy ezen a helyzeten változtassunk, és a meghirdetett pályázatokon több képzést is elnyerjünk. Bár évek óta pályázunk, a meghirdetett képzések közül egyet sem sikerül(t) elnyernünk. Ezen a TISZK sajnos önmagában nem tud változtatni, erre csak a tulajdonos önkormányzatainkkal összefogva van lehetőség, úgy, hogy a TISZK partnerintézményeiben az intézmények és a tanárok érdekeltségének figyelembevételével felnőttképzést szervezni, illetve lebonyolítani, valamint *külső vállalkozásoknak felnőttképzés műszaki feltételeinek biztosítása céljából termeket és gyakorlati tanműhelyeket bérbe adni csak a TISZK-en keresztül lehessen. Ebben az esetben tudunk csak valódi versenyhelyzetet teremteni, és így az iskolák, a TISZK, ezáltal a tulajdonos-fenntartó önkormányzatok is lényegesen jobban járnak.* A 2011-es kiírásban legalább 4-7 képzés elnyerésére nyílhat reálisan lehetőségünk, amely igen jelentős bevételi lehetőséget jelent 2012-re.

Felnőttképzési tevékenységünk jelenleg legnagyobb bevételt és eredményt produkáló területe a pedagógus akkreditált képzések értékesítése. 2011-ben az előző évet jelentősen meghaladó összeget tervezünk PAT- akkreditált képzések bevételeként, hiszen a 2011-es központi költségvetésbe ismét visszakerült a normatív, kötött felhasználású előirányzatként a kötelező



pedagógus továbbképzési normatíva, melyek jelenetős részét az önkormányzati fenntartású intézményekben magas szinten képesek vagyunk megvalósítani, és ez nyilvánvalóan a fenntartó önkormányzatok érdeke is.

2011-ben egy újabb területen kívánunk megjelenni, mégpedig az elsősorban magánszemélyek részére tartott rövidebb, általában kevésbé költséges, főleg tantermi oktatást igénylő irodai, ügyviteli, pénzügyi tárgyú képzések, illetve teljesen újszerű, a piacon még hiánynak tekinthető képzések (Pl. háziasszonyoknak és kísérletező kedvű uraknak főzőtanfolyam, dajkaképzés, stb.). Jelentős bevételt ezeken a képzéseken idén még nem várunk, ráadásul nagyon fontos a megfelelő árszint megtalálása, hiszen a leginkább árérzékeny célcsoport számára kívánjuk őket értékesíteni. Úgy véljük, jelentős piacbővítési lehetőséget jelent a felnőttképzési piac ezen szegmense. A TISZK 2011-es képzési tervében részletesen is bemutatjuk a képzéseinket és a felnőttképzési piac elemzését.

Képzések terve

	Indított képzések száma (db)	Tervezett bevétel (e Ft)
Szakmai képzés	5	10 770
Pedagógus továbbképzés	11	11 550
Egyéb képzési bevétel	2	1 500
Összesen felnőttképzési bevétel		23 820

Értékesítés egyéb bevételei

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

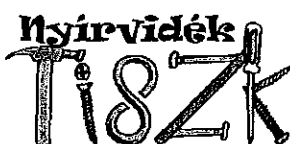
A bérleti díjak között tervezzük a Nyírszakképzés Nonprofit Kft-nek bérbe adott irodák díját, valamint a tanműhelyek és tantermek bérleti díját. A bérleti díj bevételt is lehetséges növelni, de a tanműhelyek esetében ez nem célunk, hiszen a tanműhelyeket nem bérbe adni akarjuk, hanem saját magunk kívánjuk a képzéseket megvalósítani.

Értékesítés árbevétele	29 870 e Ft
Felnőttképzés tervezett bevétele:	23 820 e Ft
Közösségi szolgáltatások bevétele:	2 000 e Ft
Bérleti díj bevételek:	3 000 e Ft
Egyéb szolgáltatások bevétele:	1 050 e Ft

Egyéb bevételek **142 182 e Ft**

Ebből

önkormányzatok által adott működési támogatás:	71 626 e Ft
HEFOP projekteken, SZAHÓ, DECENT elhatárolásból feloldott bevétel:	70 456 e Ft
Kamatbevételek	5 e Ft
Összesen:	172 057 e Ft
ebből pénzügyi mozgást nem jelentő bevétel:	70 456 e Ft



B) KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Működési költségek

A Központi Képzőhelyen 2010. szeptemberében a negyedik tanév kezdődött meg, és ma már nemcsak jól tudjuk becsülni a felmerülő költségeket, de az eddig eltelt idő lehetővé tette a költségek racionalizálását, amelyet már az elmúlt évben meg is léptünk, azonban az idei évben is csökkenteni fogjuk bizonyos költségek szintjét, elsősorban a személyi jellegű ráfordítások terén várunk érdemleges csökkenést. 2011-ben az önkormányzatok rendkívül nehéz anyagi helyzetét, a támogatásuk csökkenését figyelembe véve cafetéria jellegű költséget pl. nem terveztünk, és egyéb takarékosági intézkedésekkel a tavalyi évhez képest a működési költségeken 2,5%-os megtakarítást tervezünk, de a tulajdonosi elvárásoknak megfelelő működési támogatási szint csökkenését csak a vállalozási tevékenységen elért többleteredmény realizálásával tudjuk teljesíteni. 2011 a szűkített gazdálkodás éve lesz, azonban azt szem előtt kell tartanunk, hogy a gazdálkodás szűkítése egyrészt ne okozza az oktatás színvonalának érezhető romlását (ezt jelzi, pl. az, hogy a költségek csökkentése mellett sem terveztük a szakmai anyagköltség csökkentését), másrészt ne tegye lehetetlenné a vállalozási tevékenységben rejlő lehetőségek kiaknázását. A szűkített gazdálkodásnak köszönhető, hogy költségtényezők lényegesen nem fognak nőni az előző évhez képest, sőt több tételen csökkenést is tudunk elérni a 2010-es évhez képest, a vállalozási tevékenység bővítésével pedig azt tudjuk elérni, hogy a tulajdonosi hozzájárulást az előző évhez képest 20%-kal csökkentjük, amely szerencsés esetben még a 20%-os csökkenést is meghaladhatja.

Vállalozási tevékenységhez kapcsolódó költségek

A vállalozási tevékenység döntő hányadát a felnőttképzési tevékenységünk teszi ki, amely a tervezettnél is nagyobb volumenű lehet, ha lehetőséget kapunk arra, hogy a TISZK-ben rejlő komoly kapacitást kihasználjuk. Mivel erre korlátozottak a lehetőségek, ezért a vállalozási tevékenységünk a teljes kapacitásunknak csak töredékét teszi ki. Természetesen mindent megteszünk a továbbiakban is azért, hogy vállalozási tevékenységünket bővítsük.

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

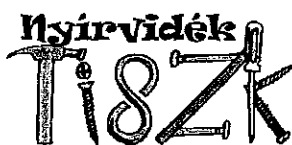
A költségek kimutatása költségnemenként

1) A személyi jellegű ráfordítások

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

Alaptevékenység ellátása érdekében: 38.705 e Ft

vállalozási tevékenység érdekében: 5.554 e Ft.



Összesen személyi jellegű ráfordítás: 44.259 e Ft

2) Anyagjellegű ráfordítások

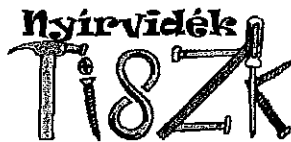
A Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatos anyagi jellegű ráfordítások részletezése

	2011. évi terv (e Ft)	A 2009. évi tény %-a (2009=100%)	2010. évi tény (e Ft)	A 2009. évi tény %-a (2009=100%)	2009. évi tény (e Ft)
Anyag-, készletbeszerzések	21 914	73,65	22 432	75,39	29 756
Ebből közüzemi díjak	17 414	67,66	18 149	70,51	25 739
Szakmai anyagok	3 000	135,44	2 616	118,10	2 215
Egyéb	1 500	83,24	1 668	92,56	1 802
Igénybevett szolgáltatások	21 688	98,40	17 592	79,81	22 041
Ebből tanulók szállítása	3 089	115,22	2 802	104,51	2 681
Karbantartás	1 200	141,01	755	88,72	851
Posta-telekommunikáció	1 550	79,69	1 567	80,57	1 945
Takarítás, biztonsági őrzés	7 854	84,37	7 897	84,83	9 309
Egyéb	7 995	110,20	4 571	63,00	7 255
Egyéb szolgáltatások	950	49,79	1 018	53,35	1 908
Anyagjellegű ráfordítások összesen	44 552	82,96	41 042	76,42	53 705

Az anyagbeszerzések túlnyomó részét, több, mint 80 %-át a közüzemi kiadások teszik ki, és a takarékos energiagazdálkodásnak köszönhetően jelentősen csökkent az energiafelhasználás 2010-ben, és a közüzemi díjak a 2009-es szinthez képest közel 30%-kal csökkentek. A szakmai anyagköltséget kismértékben növeljük az előző évhez képest, takarékosan bányá a szakmai anyagokkal ki tudjuk szolgálni a képzés anyagigényét. Összességében kedvezőnek mondható, hogy az anyagköltséget az előző évhez képest csökkenteni tudjuk úgy is, hogy a szakmai gyakorlati képzéshez felhasznált szakmai anyag szintjét még kismértékben növeljük is az oktatás színvonalának további növelése érdekében.

Az igénybevett szolgáltatások tervezett szintje növekszik az előző évhez képest, amelynek több oka van, a költségnövekedés legfőbb oka, hogy 2011-ben az oktatás-szakmai vezető munkakört is kiszerveztünk külső szolgáltatóssá, és ennek a költségmegtakarítási vonzata a személyi jellegű ráfordítások összegében jelentkezik, ugyanakkor az igénybevett szolgáltatások szintje így szinten marad, de a vállalati összköltségszint csökken.

Jól látható, hogy azokon a tényezőkn, amelyeken reálisan költségcsökkenés nem várható, azokon növekedést tervezünk az előző évhez képest. A tanulók szállítása pl. az üzemanyagárak meredek emelkedése mellett ésszerűen nem csökkenhet a szolgáltatás azonos mennyisége mellett, sőt ezen a költség soron még további emelkedés is várható, hiszen hiába rendelkezünk a tanév végéig érvényes szerződéssel, a gázolaj árának további emelkedése a szolgáltató részéről a szerződés felülvizsgálatát is eredményezheti. A karbantartási szolgáltatások összege 2009-hez képest nőtt, ami természetes az épület állagmegóvási szükséglete miatt, ugyanakkor egyre több karbantartást, javítást oldunk meg saját házon belül a tanműhelyfelelősök, oktatók, tanulók segítségével, így a ténylegesen felmerült karbantartási költség szükséglet a töredéke annak, mint ha valamennyi karbantartást igénybevett szolgáltatásként szereznénk be. A takarítás, a biztonsági őrzés költségei évek óta csökkentek, ill. szinten maradtak, amely a szolgáltatások éles versenyének köszönhető. 2011-től és főleg az elkövetkező években fokozott igény jelentkezhet a



HEFOP projektekben beszerzett eszközök pótlására, ennek a forrását megteremteni esetlegesen nagyobb összegű szakképzési hozzájárulással lehetne.

Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó anyagiellégű ráfordítások

A vállalkozási tevékenység túlnyomó részét jelentő felnőttképzések megtartásához kapcsolódó anyagköltségeket 2.880 e Ft-ra becsüljük, melyből 1.920 e Ft a közvetlen, képzéshez felhasznált szakmai anyag költsége, és 960 e Ft a papír, írószer és a többlet energia költsége.

Igénybevett szolgáltatások: a legjelentősebb tételt a külső óraadók számlás óradíja jelenti, erre 2500 órával és átlagosan 3200 Ft-os óradíjjal számolva összesen 8.000 e Ft terveztünk. Ezen túl 400 e Ft egyéb igénybevett szolgáltatást terveztünk, elsősorban külső szakértői tevékenységet (nem képzési díjat).

A vállalkozási tevékenység érdekében merül fel 2011-ben az intézmény felnőttképzési akkreditációjának megújítási díja 400 e Ft összegben, ill. egyéb hatósági díjak további 150 e Ft összegben.

Általánosságban elmondható, hogy a szakmai jellegű képzéseken kisebb eredményhányaddal lehet tervezni, mivel ezek a képzések fajlagosan drágábbak, mint a pedagógus továbbképzések.

3) Értécsökkenési leírás

A HEFOP 3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 és a HEFOP 4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 projektek már 2009 óta tényleges kiadást nem jelentenek. A projektekhez kapcsolódóan csupán a beszerzett eszközök tárgyévire elszámolt értécsökkenési leírása jelenik meg a 2011-es évben is, de ennek a bevételi „párja” a passzív időbeli elhatárolások között rendelkezésre áll, vagyis ez az elszámolt ráfordítás már bevétellel fedezett. A korábbi üzleti évek üzleti terveiben és beszámolóiban is jeleztük már, annak ellenére, hogy nem szükséges fedezni az eszközök amortizációját, de bizonyos szakmákra koncentráltan mindenképpen célszerű annak érdekében, hogy megőrizzük a Központi Képzőhely csúcstechnológiás státuszát.

4) Pénzügyi műveletek ráfordítása:

A HEFOP 3.2.2 és a HEFOP 4.1.1 projektek előfinanszírozását lehetővé tévő hitelt 2009-ben teljes mértékben visszafizettük, így kamatköltség nem merül fel. A korábbi években is felvetődött az igénye annak, hogy az olykor komoly likviditási gondokat a működéshez kapcsolódó esetleges forgóeszköz hitel felvételével orvosoljuk, de 2011-ig erre nem volt szükség. Erre az idén sem lenne szükség, ha az önkormányzati támogatások az 1/12-es rendszerben időben megérkezne. A forgóeszközhitel mindenképpen drágítaná a működésünket. Így is jelentős költségmegtakarítást jelent az, hogy a tevékenységünket elég jelentős mértékben a szállítókkal „finanszíroztatjuk”, de nem lehet visszaélni a szállítóink türelmével és bizalmával. Amennyiben az önkormányzati támogatást időben megkapnánk, vagy nem egy-két, rosszabb esetben három hónapos csúszással, abban az esetben megfelelően likvid lenne a Társaság mind a működési, mind a vállalkozási tevékenység finanszírozásához.

A működési költségek kimutatása e Ft-ban



	2011	Előző év működési költségekhez viszonyított arány	2010	2009
Személyi jellegű ráfordítások	38 705	91,14	42 466	46 390
Anyagjellegű ráfordítások	44 552	108,55	41 042	53 705
Egyéb ráfordítások	400	18,64	2 146	3 629
ÉCS (HEFOP projektek kivételével)	560	79,10	708	644
Pénzügyi ráfordítások	0	0,00	0	3 907
Működési költségek				
összesen	84 217	97,52	86 362	108 275

A működési költségekre 2011-ben 84.217 e Ft-ot tervezünk, a 2010-es évi tényleges működési költség ben ténylegesen átadott működési támogatás 97,5%-át.

Felhalmozási jellegű kiadások (Beruházások)

Szakképzési hozzájárulás terhére kb. 5 millió Ft értékben tervezünk beruházásokat, melyek nagy része az Inczedy György Középiskola Központi Képzőhelyen oktató szakmáinak fejlesztéséhez kapcsolódnak.

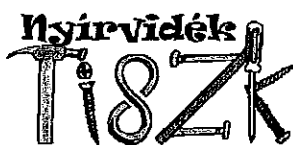
2010-ben az északi homlokzatot leszigeteltük ezzel, a 2. emeleti tárgyaló és a mikrobiológiai labor beázását vélhetően teljesen meg tudtuk szüntetni, de további állagmegóvási munkákat 2011-ben is kell a Központi Képzőhelyen elvégezni, de ezek egy része „saját rezsiz karbantartási munka lesz, melynek csak az anyagköltségét kell megvásárolnunk.

C) ELŐZETES EREDMÉNYTERV

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



Tétel	Megnevezés	Alaptev.	Váll. tev.
I.	Értékesítés nettó árbevétele		29 870
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	142 182	0
	ebből önkormányzati működési támogatás	71 626	
	ebből HEFOP projekt, és pályázatok elhatárolásból feloldott bevétele	70 456	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	44 552	11 830
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 705	5 554
VI.	Értékcsökkenési leírás	71 016	
	HEFOP projektekből beszerzett eszközök ÉCS-je	70 456	
VII.	Egyéb ráfordítások	400	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-12 491	12 486
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	5	0
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-12 486	12 486
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-12 486	12 486
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-12 486	12 486
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-12 486	12 486



D) PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

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

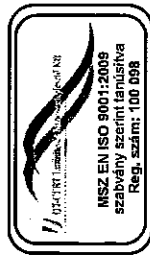
Kiemelt jelentőséggel bír, hogy a tulajdonos önkormányzataink a működési támogatást az elfogadott üzleti tervek és költségvetési rendeletek szerint 1/12-es rendszerben rendelkezésünkre tudják bocsátani, vagy sem. Amennyiben ez biztosított, a Társaságnak komoly likviditási gondjai nem lesznek, ugyanis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

A gazdálkodás likviditásánál mindig az első két, rosszabb esetben az első három hónap jelenti a kritikus időszakot, ahogyan az alábbi pénzáramlási tervből is kiolvasható, ugyanis ebben az időszakban nem kapunk önkormányzati támogatást, legfeljebb az előző évi elmaradást, így bár a költségek felmerülnek, de nem tudjuk a szállítóinkat kiegyenlíteni, és szállítói tartozásaink jelentősen felduzzadnak. Ezt az időszakot a legnehezebb átvészelnünk, de amennyiben az önkormányzati támogatás az ezt követő időszakban beáll az egyenletes 1/12-es finanszírozásra, akkor az év további részében a likviditási gondjaink megszűnnek.

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

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

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

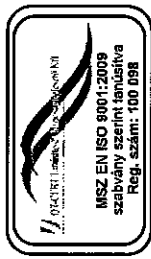


Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatos pénzáramlási terv (ezer Ft-ban)

	nyitó	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
	329													
Vállalkozási tevékenység bevétele														
Felhőképzés bevétele		100	200	2 160	1 230	3 420	1 280	400	600	5 200	5 430	1 690	2 110	23 820
Egyéb szolgáltatások bevétele				100	250	100	400	340	100	560	320	450	430	3 050
Bérelti díj, kamat és egyéb bevételek		25	25	235	620	295	300	230	230	230	270	270	270	3 000
Vállalkozási bevételek összesen		125	225	2 495	2 100	3 815	1 980	970	930	5 990	6 020	2 410	2 810	29 870
Alaptevékenység kapcsolódó bevételek														
Nyíregyháza város működési költség átadás			9 430	4 715	4 716	4 715	4 716	4 715	4 716	4 715	4 716	4 715	4 716	56 585
Nagykállo város működési költség átadás				1 192	1 194	597	597	597	597	597	597	597	597	7 162
Tiszavasvári város működési költség átadás				1 312	1 314	656	657	656	657	656	657	657	657	7 879
Működési bevételek összesen		0	9 430	7 219	7 224	5 968	5 970	5 968	5 970	5 968	5 970	5 969	5 970	71 626
Bérelti díj, kamat és egyéb bevételek			5	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	105
Működési bevételek összesen		0	9 435	7 229	7 234	5 978	5 980	5 978	5 980	5 978	5 980	5 979	5 980	71 731
Átvett szakképzési hozzájárulás						2 500	2 000							4 500
Felhalmozási bevételek				0	0	2 500	2 000	0	0	0	0	0	0	4 500
Bevételek összesen		125	9 660	9 724	9 334	12 293	9 960	6 948	6 910	11 968	12 000	8 389	8 790	106 101

Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó kiadások

Személyi jellegű kiadások					1 000	1 200	900			1 110		800	544	5 554
Anyagi jellegű kiadások	200	200	600	600	1 500	1 900	1 100	200		2 100	1 100	1 500	1 430	11 830
Vállalkozási kiadások összesen	200	200	600	600	2 500	3 100	2 000	200	0	3 210	1 100	2 300	1 974	17 384
TISZK Központi Képzőhely működési kiadásai														
Személyi jellegű kiadások	3 450	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	3 205	38 705
Anyagjellegű kiadások	4 567	4 418	4 455	3 898	3 898	4 084	2 970	1 856	1 931	3 898	3 787	4 047	4 641	44 552
Egyéb működési kiadások			40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	400
Összesen működési kiadás	8 017	7 623	7 700	7 143	7 143	7 329	6 215	5 101	5 176	7 143	7 032	7 292	7 886	83 657
Tanműhely beruházások				2 500	2 000									4 500
Összesen kiadás	8 217	7 823	8 300	9 643	12 929	10 215	5 301	8 132	10 353	9 592	9 860	9 592	9 860	105 541



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

	Nyíregyháza	Nagykálló	Tiszavasvári	Összesen
január				0
február	9 430			9 430
március	4 715	1 192	1 312	7 219
április	4 716	1 194	1 314	7 224
május	4 715	597	656	5 968
június	4 716	597	657	5 970
július	4 715	597	656	5 968
augusztus	4 716	597	657	5 970
szeptember	4 715	597	656	5 968
október	4 716	597	657	5 970
november	4 715	597	657	5 969
december	4 716	597	657	5 970
Összesen 2011. évi támogatás	56 585	7 162	7 879	71 626
Előző évi működési támogatás	71 793	9 088	9 996	90 877

Nyíregyháza, 2011. február 28.