



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



116/2015.(V.21.) Kt. számú határozat melléklete

## **NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

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

## **2014. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Nyíregyháza, 2015. április 30.

.....  
Gaszperné Román Margit  
ügyvezető

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2014. december 31.

### MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>ESZKÖZÖK</b>				
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)</b>	<b>315 566</b>	<b>0</b>	<b>265 492</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 607	0	2 119
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	310 859	0	262 383
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	990
5.	<b>B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>35 075</b>	<b>0</b>	<b>41 459</b>
6.	I. KÉSZLETEK	429	0	181
7.	II. KÖVETELÉSEK	20 612	0	31 196
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 034	0	10 082
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 652</b>	<b>0</b>	<b>7 200</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)</b>	<b>360 293</b>	<b>0</b>	<b>314 151</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
12.	<b>D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)</b>	<b>23 299</b>	<b>0</b>	<b>29 594</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 483	0	20 299
18.	V. LEKOTÓTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 816	0	6 295
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)</b>	<b>18 072</b>	<b>0</b>	<b>18 345</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 072	0	18 345
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>318 922</b>	<b>0</b>	<b>266 212</b>
27.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)</b>	<b>360 293</b>	<b>0</b>	<b>314 151</b>

Nyíregyháza, 2015. április 30.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



# NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2014. január 1. -2014. 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	56 950		70 416
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	139 631		146 449
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	60 593		61 618
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	55 565		90 203
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 110		57 463
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	681		1 138
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	9 632		6 443
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	370		85
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	370		85
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	10 002		6 528
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C±D)	10 002		6 528
XII.	Adófizetési kötelezettség	186		233
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	9 816		6 295
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 816		6 295

Nyíregyháza, 2015. április 30.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET** **a** **NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT** **NONPROFIT KFT.**

## **2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Kelt: Nyíregyháza, 2015. április 30.

.....  
Gaszperné Román Margit  
ügyvezető

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.
A cég korábbi neve (2014.12.19-ig):	Nyírvidek TISZK Nonprofit Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás éve:	2005
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyirvidektiszk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Gaszperné Román Margit 4400 Nyíregyháza, Sikló u. 3.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló	TAX-CONTIR Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. MKVK. nyilv.száma: 000666 Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, MKVK. tagszáma: 001965

### Alapítók:

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

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

### A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

## **2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2014. évben végzett tevékenységei**

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. a térségi munkaerő-piaci igényeket szolgáló képző szervezet, s mint ilyen, szolgáltatóként a partneri igények összehangolásában és a megrendelői igények magas színvonalú kielégítésében határozza meg tevékenységének lényegét. Gyakorlati képzést szervezőként és folytatóként közreműködik a szakképző iskolák tanulóinak gyakorlati képzésében a Képző Központban. A felnőttképzési résztvevők számára akkreditált pedagógus továbbképzéseket, vállalati továbbképzéseket, OKJ-s szakképzéseket szervez, valósít meg. Évről-évre nő az aránya az iskolarendszerű képzéshez viszonyítva a munkaerőpiaccal szorosabb kapcsolatban lévő felnőttképzési, továbbképzési, munkaerő-piaci szolgáltatásoknak.

Az elmúlt négy évben arra törekedtünk, hogy a működési költségeink egy részét ki tudjuk termelni vállalkozási tevékenységből, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására fordítsuk.

### ***Képzési tevékenységhez kapacitás-biztosítás***

Nappali rendszerben tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez infrastruktúra, eszközpark és gyakorlati képzési tevékenység anyagi feltételeinek és oktatási-szakmai előkészítésének biztosítása, akik a KLIK fenntartásában működő szakképző partnerintézmények tanulói, **összesen a 2014. évben 1 147 fő tanuló számára**. A 2013/14-es tanévben (2014. augusztus 31-ig) 638 tanuló vett részt gyakorlati képzésen, heti 304 órában. A 2014/15-ös tanévben (2014. szeptembertől) 509 tanuló heti 336 órában vesz részt gyakorlati képzésben.

#### **1. KLIK-es tanulók gyakorlati oktatási adatai 2013/14. tanév**

Ssz.	Iskola	Létszám	Heti óraszám	Oktatók száma	Gyakorlati csoportok	Vizsgák száma	Vizsgázók létszáma
1.	Bánki	364	125	15	16		
2.	Bencs	27	14	2	2		
3.	Inczédy	176	99	10	17		
4.	Kállay	33	52	3	5		
5.	Sipkay	26	12	2	2		
7.	Wesselényi	12	2	1	1		
<b>2013/14</b>	<b>összesen</b>	<b>638</b>	<b>304</b>	<b>33</b>	<b>43</b>	<b>28</b>	<b>378</b>

#### **KLIK-es tanulók gyakorlati oktatási adatai 2014/15. tanév**

Ssz.	Iskola	Létszám	Heti óraszám	Oktatók száma	Gyakorlati csoportok	Vizsgák száma	Vizsgázók létszáma <sup>1</sup>
1.	Bánki	128	117	10	12	0	0
2.	Inczédy	318	160	14	31	14	201
3.	Kállay	27	42	3	3	5	56

<sup>1</sup> szintvizsga és szakmunkás vizsga együtt

4.	Sipkay	22	10	1	2	0	0
5.	Wesselényi	14	4	1	1	1	10
2014/15	összesen	509	336	29	49	21	239

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

A 2013/2014-es tanévtől 6 szakmában kötöttünk tanulószereződést összesen 107 tanulóval, a 2014/15. tanévben 8 szakmában a tanulószereződéses létszám 185 fő.

Indikátorok:

Iskolarendszerű képzést megkezdő tanulók aránya a felnőttképzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva a központi képzőhelyen 73%.

Állami fenntartó (KLIK) által finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulók aránya az összes képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 57%.

Normatív támogatással finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulószereződéses tanulók aránya az összes képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 21 %.

Normatív támogatással finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulószereződéses tanulók aránya az állami fenntartó által finanszírozott gyakorlati képzést megkezdő tanulókhoz viszonyítva 36 %.

**Iskolarendszerű képzésben összesen pozitív eredményhez jutott 1439 fő 2014-ben.**

***Felnőttképzés***

A felnőttképzési jogszabályi háttér előírja, hogy engedélyezett képzési programok szükségesek a támogatott képzések megvalósításához. 2014-ben 14 képzési programot engedélyeztünk, ebből 7 OKJ-s szakképesítés, ill. rész-szakképesítés, 5 általános képzés és 2 pedagógus-akkreditált képzés.

Indikátorok:

Saját felnőttképzésben, támogatott képzést megkezdő résztvevők aránya az összes, 2014. évben felnőttképzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 79 %.

Saját szervezésű felnőttképzést megkezdő résztvevők aránya az alvállalkozásban szervezett képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 77%.

OKJ képzéseket saját szervezésben és támogatott képzésként egyaránt szerveztünk. A Munkaügyi Központ által kiírt képzéseket a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. alvállalkozóként a nyertes cégek számára valósította meg.

Saját felnőttképzésben teljes mértékben önköltséges résztvevők aránya az összes, képzést megkezdő résztvevőkhöz viszonyítva 21% .

**OKJ képzések 2014-ben:**

Saját OKJ képzések:

CNC-forgácsoló: 13 fő, 350 óra

Villanyszerelő 11 fő, 960 óra

Összesen: 24 fő, 1310 képzési óra

Alvállalkozóként teljesített OKJ képzések:

CNC forgácsoló: 16 fő, 320 óra

Volfrámelektrodás védőgázos ívhegesztő/ Fogyóelektrodás védőgázos ívhegesztő: 13 fő, 262 óra

Volfrámelektrodás védőgázos ívhegesztő: 24 fő + 23 fő, 786 – 786 óra

Fogyóelektrodás védőgázos ívhegesztő: 20 fő + 24 fő, 716 – 716 óra

Összesen: 120 fő, 3586 képzési óra.

Összegezve: OKJ felnőttképzés 2014-ben összesen 144 fő számára, 8 csoportban, 4896 órában valósult meg.

#### **Saját szervezésű engedélyezett egyéb képzések 2014-ben:**

Konfliktuskezelés és mediáció: 28 fő

Informatikai ismeretek munkavállalóknak: 54 fő

Angol KER A2 – alapszint: 72 fő

A vízitorna alapjai és oktatásmódszertana (PAT – képzés): 8 fő

A tudatos testhasználat alapjai (PAT – képzés): 18 fő

Összesen: 14 csoport, 180 fő, 384 képzési óra

A RIDENS Szakképző Iskola, Speciális szakiskola és Kollégium TÁMOP-3.1.4. pályázata keretében nyertes vállalkozóként pedagógus továbbképzéseket szerveztünk. Saját idegen nyelvi képzést 72 fő számára 210 órában, és saját pedagógus továbbképzést összesen 26 fő számára, 2 csoportban, 60 órában. A többi megrendelt képzést vásárolt szolgáltatással biztosítottuk 70 fő számára, 8 csoportban, 360 órában.

A TÁMOP 5.6.1. C pályázat keretében az MRFK nyertes szolgáltatójaként 2014-ben önismereti tréninget tartottunk középiskolai tanulóknak: 10 csoport, 93 fővel vett részt benne. Pszichológusi szolgáltatást valósítottunk meg 2013-2014-ben összesen 7 helyszínen, 896 órában, 143 főnek.

Összegezve: 2014-ben saját szervezésű engedélyezett egyéb képzés összesen 384 órában, 14 csoportban, 180 fő számára valósult meg.

#### **Felnőttképzésben összesen pozitív eredményhez jutott 487 fő 2014-ben.**

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

Közösségi szolgáltatásban részesülők száma: a megyei Kereskedelmi és Iparkamara megrendelésére „Mi a pálya?” elnevezéssel pályaaorientációs szolgáltatást szerveztünk 10 csoportban érkező, összesen 233 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára.

A Munkaügyi Központ által szervezett pályaválasztási kiállításon pályaválasztással kapcsolatos információnyújtásban részesítettünk 99 általános iskolai tanulót.



A TÁMOP 2.6.2 pályázat megvalósítása során szervezetfejlesztési tervet dolgoztunk ki, elkészültek a munkaerő-piaci szttenderdek 20 különböző szolgáltatásra, amelyeket beépítettünk a társaság ISO minőségirányítási rendszerébe (E7521). 2014-ben munkaerő-piaci szolgáltatásban részesítettünk 208 olyan tanulót, akik a NYÍRVIDÉK Képző Központ tanulószerveződéses diákjai.

**Közösségi szolgáltatásunkkal összesen pozitív eredményhez jutott 540 fő tanuló 2014-ben.**

#### **Bérbeadás**

A szabad kapacitásainkat egyéb szolgáltatások keretében hasznosítottuk, így a bérbeadás óraszama és bevétele jelentősen nőtt, 2014-ben 2014 órát, mintegy 3 millió Ft-ot értünk el.

### **3. A számviteli politika főbb vonásai**

*A számviteli politikának a 2014-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.

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

- **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.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

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

Az összemérés elve alapján megképzett aktív időbeli elhatárolás a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal (KLIK) kötött megállapodás alapján, a kapacitás-lekötés arányában kimutatott költségek esetében is kiemelt jelentőséggel bír. Ezeknél a költségeknél, mivel az elszámolás a tanévhez, és nem az üzleti évhez kapcsolódik, a szeptember-december időszak költségei a bevétel elszámolással, vagyis a következő üzleti éve bevételeivel állnak szemben.

## II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez

#### ESZKÖZÖK

**Befektetett eszközök: 265.492 e Ft (2013: 315.566 e Ft)**

**Immateriális javak: 2.119 e Ft**

*ezer Ft-ban*

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	55 550	254	10 476	45 328	4 607		2 488	2 119
Szellemi termékek	9 720	0	9 720	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	65 270	254	20 196	45 328	4 607	0	2 488	2 119

**Tárgyi eszközök: 262.383 e Ft**

*ezer Ft-ban*

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	368 923	0		368 923	254 784		19 976	234 808
Műszaki berendezések, gépek, járművek	357 366	6 024	1 678	361 712	44 517		20 194	24 323
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 590	103	60	163 633	11 558		8 306	3 252
Beruházások, felújítások	0		0	0	0		0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	889 879	6 127	1 738	894 268	310 859	0	48 476	262 383

2014-ben decentralizált pályázat keretében 4,5 millió Ft összegű beruházást hajtottunk végre a tanulószerszódéssel érintett szakmákban. A fenntartási kötelezettséggel nem érintett tönkrement szerszámokat és az immateriális javak közül a használaton kívüli, elavult szoftvereket selejteztük, ezért csökkent az eszközök bruttó állománya, de ez a nettó állományt nem érintette. A nettó állomány csökkenése közel az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás miatt 48,5 millió Ft, de az állománycsökkenés tervezett üteme 2015-től lényegesen lelassul.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

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

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-ben 2014-ben a Ptk. szerinti kötelező törzstőke-emelést hajtottuk végre; a Nyírvidek részesedése 100 e Ft-ról 990 e Ft-ra nőtt. A törzsbetét összegét a társaság pénzben nyújtotta.

**Forgóeszközök: 41.459 e Ft (2013: 35.075 e Ft)**

**Készletek: 181 e Ft.**

Az anyagok között 174e Ft értékben a vállalkozási tevékenység érdekében beszerzett, üzleti ajándékok között nyilvántartott ajándéktárgyak mérlegfordulónapi értékét, ezen kívül az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

**Követelések: 31.196 e Ft (2013: 20.612 e Ft)**

**Vevőkövetelések állománya: 1.008 e Ft (2013: 10.236 e Ft)**

**„Kapcsolt vállalkozással”, tulajdonos önkormányzattal szembeni követelések állománya: 496 e Ft.**

Az önkormányzatok az üzleti terv szerinti működési támogatást a tárgyévben átadták, Nagykálló Város Önkormányzatának volt a mérleg fordulónapján 496 e Ft összegű elmaradása, amelyet a mérlegkészítés időszakába rendezett az önkormányzat.

**Egyéb követelések állománya: 29.692 e Ft**

Ebből: következő időszakra levonhatóvá váló ÁFA:	739 e Ft,
OEP ellátás kiutalási igény:	266 e Ft,
ÁFA túlfizetés:	6.639 e Ft,
költségvetési (szakképzési hozzájárulás) kiutalási igény:	21.690e Ft,
egyéb:	358 e Ft

**Pénzeszközök: 10.082 e Ft**

**Pénztárak: 179 e Ft (2013: 254 e Ft)**

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

A működési pénztár készpénzállománya 123 e Ft, a beléptető kártya letéti díj kezelésre elkülönített pénztárban 56 e Ft található, összesen a készpénz összege: **179 e Ft.**

**Bankszámlák: 9.903 e Ft (2013: 13.780 e Ft)**

A Társaságnak 4 bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **8.169 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **641 e Ft**, a TÁMOP-2.6.2 projektre elkülönített alszámla egyenlege: **8 e Ft**, a 2013. évi decentralizált pályázatra elkülönített alszámla egyenlege: **5 e Ft**, a letéti számla egyenlege: **1.080 e Ft**

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások: 7.200 e Ft**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 7.200 e Ft.**

Ezen a soron a 2014/2015-es tanévre – az előző évvel analóg módon - a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal (KLIK) kötött megállapodás alapján a kapacitáslekötés arányában kimutatott, a tevékenységet terhelő költségek összege található. A mérlegkészítés időszakában a KLIK a négy hónapra eső költség-hozzájárulás előlegét fizette meg 7.200 e Ft összegben, ezért csak a realizált bevételt lehet 2014-re figyelembe venni, ebből kifolyólag a költségoldalon is ezt az összeget tudjuk a költségek aktív időbeli elhatárolásokkal szemben tárgyévi költségcsökkentő tételként könyvelni.

**FORRÁSOK****Saját tőke: 29.594 e Ft (2013: 23.299 e Ft)**

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

Az **eredménytartalék** összege: **20.499 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye (ebből 19.804 e Ft az előző két üzleti évben keletkezett).

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

**Mérleg szerinti eredmény: 6.295 e Ft**

**Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye: 4.102 e Ft.** A Társaság támogatáshoz kapcsolódó közhasznú tevékenységei, tanulószervezéses tanulók gyakorlati képzése, a HEFOP projektek, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt bevételei és bevételei egymással egyeznek. A közhasznú tevékenységen keletkezett eredmény ő tényezője a TÁMOP-262-es projekt, amelynek költségeit a megelőző évben már kigazdálkodtuk, de a pályázati bevételek csak a tárgyévben folytak be, a pályázattal történő maradéktalan elszámolást követően.

**A vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 2.193 e Ft** Az eredményünk azért marad el az eredetileg tervezettől, mert 2013-tól az általános költségek tevékenységekhez történő terhelésével egyértelműen látszik hogy vállalkozási tevékenységünk milyen jelentősen járul hozzá a működési költségeink kitermeléséhez, ezzel is csökkentve tulajdonosaink működésre nyújtott támogatását. Emiatt csökken a vállalkozási tevékenység eredménye, ugyanakkor jelentősen mérséklődik az alaptevékenység negatív eredménye.

**Céltartalékok: 0 e Ft.**

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

**Kötelezettségek: 18.345 e Ft (2013: 18.072 e Ft)**

**Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek: 18.345 e Ft****A szállítói kötelezettségek állománya 6.890 e Ft. (2013: 5.976 e Ft)**

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>11.455 e Ft</b>
Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség:	1.346 e Ft
SZJA kötelezettség	1.303 e Ft
Járulékok, szocho adó:	5.644 e Ft
Egyéb járulékok, adók:	255 e Ft
Helyi iparüzési adófizetési kötelezettség:	431 e Ft
Beléptető kártya letéti díj:	744 e Ft
Behajtási költségátalány:	74 e Ft
Decent pályázat még el nem számolt előlege:	1.425 e Ft
Társasági adófizetési kötelezettség:	233 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások: 266.212 e Ft (2013: 318.922 e Ft)**

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

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

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 6.620 e Ft**

Ezen a soron az önkormányzatok által 2014-es évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2015-ben fogunk felhasználni, csökkentve ezzel a jövő évi támogatás összegét. Ennek összege: 6.620 e Ft, és a három tulajdonos önkormányzat között a finanszírozás arányában oszlik meg: Nyíregyháza: 5.230 e Ft, Nagyálló: 662 e Ft, Tiszavasvári: 728 e Ft.

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft****Halasztott bevételek: 259.592 e Ft (2013: 314.269 e Ft)**

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 4.918 e Ft  
(elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)
- HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 43.536 e Ft  
feloldott támogatás: 40.245 e Ft  
feloldott önerő: 3.291 e Ft
- TÁMOP 2.6.2 (növekedés): 120 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): -2.493 e Ft



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



- Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 3.850 e Ft  
*Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 3.850 e Ft*

Halasztott bevételek nyitó állománya:	314.269 e Ft
Növekedés	120 e Ft
Csökkenés	54.797 e Ft
<b>Halasztott bevételek záró állománya:</b>	<b>259.592 e Ft</b>

## II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

### Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	70 416
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	146 449
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	61 618
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	90 203
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	57 463
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 138
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	6 443

**Értékesítés árbevétele: 70.416** (2013: 56.950 e Ft, 2012: 32.749 e Ft, üzleti terv 82,6%-a)

Bevétel jogcíme		Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)	Előző év %-ában
1.	Felnőttképzés bevétele	32 842	76,3	53 836	61,0
a)	Támogatott OKJ-s képzések	16 659	82,5	26 814	62,1
b)	Nem támogatott OKJ-s képzések	4 728	47,7	15 816	29,9
c)	Egyéb támogatott szakmai képzések	1 780	41,2	10 777	-
d)	Egyéb, nem támogatott szakmai továbbképzések	0	0,0	429	0,0
e)	Pedagógus akkreditált képzések	7 666	98,3	0	-
f)	Nyelvi képzések	2 009	-	0	-
2.	Humán, munkaerő-piaci szolg. értékesítése	5 580	111,7	1 753	318,3
3.	Üzletviteli tanácsadás, egyéb szolgáltatás	240	-	0	-
4.	Bérleti díj bevételek	3 117	212,0	1 631	191,1
5.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	250	-	200	125,0
6.	Egyéb szolgáltatások bevétele	0	-	120	0,0
	<b>Összesen vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>42 029</b>	<b>84,6</b>	<b>56 950</b>	<b>73,8</b>
7.	KLIK költség hozzájárulása szakmai gyakorlati képzéshez	28 387	80,0	0	-
	<b>Összesen értékesítés árbevétele</b>	<b>70 416</b>	<b>82,6</b>	<b>74 127</b>	<b>95,0</b>

**Egyéb bevételek: 146.449 e Ft** (2013: 139.631 e Ft, az üzleti terv 109,5%-a)

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.

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

- A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre



gyakorolt hatás 0. A HEFOP 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból: **4.918 e Ft**

- A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **40.245 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: **3.291 e Ft**

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **43.536 e Ft**

- Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **3.850 e Ft**
- Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel: **2.493 e Ft**

**TÁMOP-2.6.2 projekt 2014-ben kapott támogatása: 5.803 e Ft**

**Tevékenységeinkhez kapott működési jellegű támogatások: 85.601 e Ft**

- Tanulószerződéses tanulóokra Nemzeti foglalkoztatási Alapból normatív típusú támogatás. A 2013/2014-es tanévben hat, a 2014/2015-ös tanévben kilenc szakmában kötöttünk tanulószerződést, az erre kapott támogatás összege: **71.858 e Ft**
- Önkormányzati működési támogatás: **13.743 e Ft**

(2013-ban: 27.966 e Ft)

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

*ezer Ft-ban*

Tulajdonos önkor- mányzat	2014-re elfogadott működési támogatás	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2014-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2014-ben felhasznált és bevételeként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2014-ben átutalt támogatás (pénzügyile g realizált bevétel)	2013-ban elszámolt műk. tám.
a	b	c	d	e	f=c+d-e	g=f	h	i
<b>Nyíregyháza</b>	16 088	13 800	2 288	5 230	10 858	<b>10 858</b>	13 800	22 092
<b>Nagykálló</b>	2 036	1 746	289	662	1 373	<b>1 373</b>	1 250	2 797
<b>Tiszavasvári</b>	2 240	1 921	319	728	1 512	<b>1 512</b>	1 921	3 077
<b>Összesen</b>	20 364	17 467	2 896	6 620	13 743	<b>13 743</b>	16 971	27 966

Az önkormányzati működési támogatás fel nem használt összegét a passzív időbeli elhatárolások közé tettük, - mivel a támogatás nem volt teljes mértékben költséggel, ráfordítással ellentételezve, és azon eredményt nem lehet realizálni -, és a 2015-ös költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2015-ös év támogatását és a tulajdonos önkormányzatok terheit összesen 6.620 e Ft összeggel.

**Összesen támogatásjellegű bevétel 2014-ben: 146.200 e Ft**

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek: **151 e Ft**

**Anyagjellegű ráfordítások: 61.618 e Ft (2013:60.593 e Ft, az üzleti terv 93,1 %-a)**

Az üzleti tervben foglaltakhoz viszonyítva a tárgyévben is sikerült 7%-os megtakarítást elérni, a legnagyobb megtakarítást az anyagköltségeken (23%), míg az igénybevett szolgáltatásokon 4 %-os megtakarítást értünk el.

2013. szeptemberétől a költségeket a pontos kapacitás-lekötési adatoknak köszönhetően objektív vetítési alapokkal meg tudjuk osztani az egyes tevékenységek között, ez is hozzájárul a költségek alap- és vállalkozási tevékenység közötti megoszlásához.

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2014-ben:

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %-ában
<b>Központi Képzőhely működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:</b>				
Anyagköltség:	8 652	83,8	7 552	114,6
Igénybe vett szolgáltatások:	29 103	86,2	26 583	109,5
Egyéb szolgáltatások:	1 886	116,4	1 445	130,5
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	84	-	48	175,0
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>39 725</b>	<b>86,7</b>	<b>35 628</b>	<b>111,5</b>
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek</b>				
Anyagköltség	3 499	64,3	7 536	46,4
Igénybe vett szolgáltatások:	11 488	133,9	17 038	67,4
Egyéb szolgáltatások:	944	145,2	288	327,8
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	5 962		103	-
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>21 893</b>	<b>107,5</b>	<b>24 965</b>	<b>87,7</b>
<b>Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>61 618</b>	<b>93,1</b>	<b>60 593</b>	<b>101,7</b>

**Személyi jellegű ráfordítások 90.203 e Ft (2013:55.565 e Ft, az üzleti terv 93,9 %-a)**

2014-ben az állományi létszámunk szinten maradt, és az előző évhez hasonlóan jól sikerült kiaknázni az atipikus foglalkoztatási formákban rejlő lehetőségeket is. A statisztikai létszám mellett 2 fő gyermeknevelési szabadságon van.

Néhány információ a személyi jellegű ráfordítások alakulásához:

- Az összes személyi jellegű ráfordítás növekménye jelentős az előző üzleti évhez képest, ugyanakkor a növekmény láthatóan tervezett, hiszen az eredeti tervhez képest 6%-nyit megtakarítottunk.
- Összességében a kifizetett bérköltség a tervezett kereteken belül maradt, mindössze annyi lényeges eltérés van az egyes költségviselők között, hogy a tanulószerveződésre és a vállalkozási tevékenységre a vetítési alapoknak megfelelően áttérheltük a költségviselőkhöz tartozó összeget, és ebből adódik a relatív túl. ill. alulteljesítés az adott tevékenységek esetében.
- A legjelentősebb növekmény a tanulószerveződéses juttatásoknál tapasztalható, de ezt a növekményt az üzleti tervben kalkuláltuk.
- A vállalkozási tevékenység kisebb volumenével párhuzamosan a személyi jellegű ráfordítások összege is szűkült.

A személyi jellegű ráfordítások tevékenységként a következőképpen alakultak:

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző évi összeg (e Ft)	Előző év %- ában
<b>Központi Képzőhely működésével, szakmai gyakorlati képzéssel kapcsolatos költségek</b>				
Béreköltség	17 389	63,0	16 528	105,2
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 938	84,4	2 737	70,8
Járulékok	4 888	65,5	4 514	108,3
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>24 215</b>	<b>64,8</b>	<b>23 779</b>	<b>101,8</b>
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek</b>				
Béreköltség, megbízási díjak	12 690	84,5	14 320	88,6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 382	69,6	1 282	107,8
Járulékok	3 433	85,0	3 957	86,8
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>17 505</b>	<b>83,2</b>	<b>19 559</b>	<b>89,5</b>
<b>Tanulószerződéses tanulók foglalkoztatásával, képzésével kapcsolatos költségek</b>				
Béreköltség	34 512	129,6	8 539	404,2
<i>ebből tanulók juttatása</i>	20 862	104,0	5 735	363,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 173	125,5	1 070	390,0
Járulékok	9 798	127,6	2 618	374,3
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>48 483</b>	<b>128,8</b>	<b>12 227</b>	<b>396,5</b>
<b>Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>90 203</b>	<b>93,9</b>	<b>55 565</b>	<b>162,3</b>

**Értécsökkenési leírás: 57.463 e Ft (2013: 70.110 e Ft, üzleti terv 102,3%-a)**

Az értécsökkenési leírás túlnyomó többsége a korábbi évek támogatott pályázatainak keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értécsökkenési leírását tartalmazza.

ezer Ft

<b>HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs</b>	<b>4 918</b>
<b>HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs</b>	<b>44 413</b>
<b>DECENT terv szerinti écs</b>	<b>4 706</b>
<b>SZAHO terv szerinti écs</b>	<b>998</b>
<b>Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs</b>	<b>2 224</b>
<i>Terv szerinti</i>	667
<i>Egyösszegű</i>	1 557
<b>Vállalkozási tevékenység terhére beszerzett eszközök écs</b>	<b>204</b>
<i>Terv szerinti</i>	95
<i>Egyösszegű</i>	109
<b>Teljes ÉCS 2014. évre</b>	<b>57 463</b>
<i>Terv szerinti</i>	55 797
<i>Egyösszegű</i>	1 666



**Egyéb ráfordítások: 1.138 e Ft (2013: 681 e Ft)**

- Késedelmi kamatok: 9 e Ft
- Behajtási költségátalány nyilvántartásba vett összege: 74 e Ft
- Helyi iparüzési adó: 1.044 e Ft (2013: 613 e Ft)
- Egyéb: 2 e Ft
- Elszámolt értékvesztés összege: 0 e Ft.

**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 6.443 e Ft (2012: 9.632 e Ft, üzleti tervben: -30 e Ft)**

**Pénzügyi műveletek eredménye: 85 e Ft**

**Pénzügyi műveletek bevételei: 85 e Ft (2013: 370 e Ft)**

Ezen az eredménysonon a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **85 e Ft** összegben.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft**

**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY: 6.528 e Ft**

**Rendkívüli eredmény: 0**

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 6.528 e Ft**

**Adózás előtti eredményt növelő tételek: 57.463 e Ft**

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 59.974 e Ft**

**Társasági adóalap: 4.017 e Ft**

**Számított társasági adó: 402 e Ft**

**Ebből levonva: adómentes rész (42 %) = 169 e Ft**

**2014. évi társasági adókötelezettség: 233 e Ft**

**ADÓZOTT EREDMÉNY: 6.295 E FT**

**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 6.295 E FT**, amely 2.193 e Ft vállalkozási eredményből és 4.102 e Ft közhasznú tevékenység eredményéből tevődik össze.

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

### A vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>315 566</b>	<b>87,59</b>	<b>265 492</b>	<b>84,51</b>	<b>84,13</b>
Immateriális javak	4 607	1,28	2 119	0,67	46,00
Tárgyi eszközök	310 859	86,28	262 383	83,52	84,41
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,03	990	0,32	990,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>35 075</b>	<b>9,74</b>	<b>41 459</b>	<b>13,20</b>	<b>118,20</b>
Készletek	429	0,12	181	0,06	42,19
Követelések	20 612	5,72	31 196	9,93	151,35
Értékpapírok					
Pénzeszközök	14 034	3,90	10 082	3,21	71,84
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 652</b>	<b>2,68</b>	<b>7 200</b>	<b>2,29</b>	<b>74,60</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>360 293</b>	<b>100,00</b>	<b>314 151</b>	<b>100,00</b>	<b>87,19</b>

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>23 299</b>	<b>6,47</b>	<b>29 594</b>	<b>9,42</b>	<b>127,02</b>
Jegyzett tőke	3 000	0,83	3 000	0,95	100,00
Tőketartalék					
Eredménytartalék	10 483	2,91	20 299	6,46	193,64
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	9 816	2,72	6 295	2,00	64,13
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	<b>18 072</b>	<b>5,02</b>	<b>18 345</b>	<b>5,84</b>	<b>101,51</b>
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 072	5,02	18 345	5,84	101,51
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>318 922</b>	<b>88,52</b>	<b>266 212</b>	<b>84,74</b>	<b>83,47</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>360 293</b>	<b>100,00</b>	<b>314 151</b>	<b>100,00</b>	<b>87,19</b>

A vagyoni helyzet tekintetében nem történt lényeges változás az előző évekhez képest, a tendenciák változatlanok maradtak: a mérlegfőösszeg lassuló ütemű csökkenése folytatódott, ugyanúgy ahogyan a tárgyi eszközök állománya és a passzív időbeli elhatárolásoké is. A forgóeszközök nagysága kissé nőtt, azon belül jelentősen nőtt a követeléseink összege és részaránya, a pénzeszközök nagysága is kissé csökkent, ami azt jelenti, hogy ugyanazt az árbevételt hosszabb „áttétellel” érjük el, nagyobb a követelések megtérülési ideje. Ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy a követelések kintlévőségének ideje tovább javult, amely a likvid gazdálkodás szempontjából elengedhetetlen. A tőkeerősségünk tovább javult, így folyamatosan tudtuk gazdálkodásunkat finanszírozni. A forrásoldalt tekintve a kedvező folyamatok folytatódtak: a saját tőke tovább nőtt, köszönhetően az eredménytartalék növekedésének és a pozitív mérleg szerinti eredménynek. A kötelezettségek szintje változatlan maradt, de a követelések nagysága ezt teljes mértékben ellensúlyozta, és nem jelent(ett) gondot a finanszírozásuk.

**Befektetett eszközök összetétele**

**adatok E Ft-ban**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>	4 607	1,46	2 119	0,80	46,00
Vagyoni értékű jogok	4 607	1,46	2 119	0,80	46,00
Szellemi termékek					
<b>Tárgyi eszközök</b>	310 859	98,51	262 383	98,83	84,41
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	254 784		234 808	88,44	92,16
Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 517	14,11	24 323	9,16	54,64
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 558	3,66	3 252	1,22	28,14
Beruházások, felújítások					
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	100	0,03	990	0,37	990,00
Egyéb tartós részesedés	100	0,03	990	0,37	990,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	315 566	100,00	265 492	100,00	84,13

**Forgóeszközök összetétele**

**adatok E Ft-ban**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	429	1,22	181	0,44	42,19
Anyagok	422	1,20	174	0,42	41,23
Áruk	7	0,02	7	0,02	100,00
<b>II. Követelések</b>	20 612	58,77	31 196	75,25	151,35
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	10 236	29,18	1 008	2,43	9,85
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			496	1,20	

Egyéb követelések	10 376	29,58	29 692	71,62	286,16
<b>III. Értékpapírok</b>					
<b>V. Pénzeszközök</b>	14 034	40,01	10 082	24,32	71,84
Pénztár, csekkek	254	0,72	179	0,43	70,47
Bankbetétek	13 780	39,29	9 903	23,89	71,87
<b>Forgóeszközök összesen</b>	35 075	100,00	41 459	100,00	118,20

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	12,88	3 000	10,14	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	10 483	44,99	20 299	68,59	193,64
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	9 816	42,13	6 295	21,27	64,13
<b>Saját tőke összesen</b>	23 299	100,00	29 594	100,00	127,02

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>					
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>					
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	18 072	100,00	18 345	100,00	101,51
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	5 976	33,07	6 890	37,56	115,29
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 096	66,93	11 455	62,44	94,70
<b>Kötelezettségek összesen</b>	18 072	100,00	18 345	100,00	101,51

## Pénzügyi helyzet értékelése

### Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	35 075 18 072	41 459 18 345	194,08	226,00	116,44
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	14 034 18 072	10 082 18 345	77,66	54,96	70,77

### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	20 612	31 196	114,05	170,05	149,10
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	18 072	18 345	5,02	5,84	116,42
		360 293	314 151			

### Költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	56 950	28,97	70 416	32,47
Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0	
Egyéb bevétel	56 950		70 416	
Összes bevétel	139 631	71,03	146 449	67,53
Anyagköltség	196 581	100,00	216 865	100,00
Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 088	7,68	12 151	5,60
Egyéb szolgáltatások értéke	43 621	22,19	40 591	18,72
Eladott áruk beszerzési értéke	1 733	0,88	2 830	1,30
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77	0,04	41	0,02
Anyagjellegű ráfordítások	74	0,04	6 005	2,77
Bérek költség	60 593	30,82	61 618	28,41
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 388	20,04	64 591	29,78
Bérfelárak	5 088	2,59	7 493	3,46
Személyi jellegű ráfordítások	11 089	5,64	18 119	8,35
Értécsökkenési leírás	55 565	28,27	90 203	41,59
Egyéb ráfordítások	70 110	35,66	57 463	26,50
Összes költség és ráfordítás	681	0,35	1 138	0,52
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	186 949	95,10	210 422	97,03



### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

Az ügyvezetői teendőket 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látja el a Nyírszakképzés Nonprofit Kft ügyvezetésével együtt. 2014. január 31-ig javadalmazását a Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től kapta, a Társaságtól 2014. február 1-től.

	ezer Ft
Bruttó bér	4 950
Útiköltség térítés kiküldetési rendelvénnyel alapján	0
Cafetéria	88
Összesen:	5 038
Munkáltatót terhelő szociális adó	1 337

A háromtagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

#### Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

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

Hollós András könyvvizsgáló.

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

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

#### Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései \*

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
fizikai foglalkozásúak	1	1 512	96
szellemi foglalkozásúak	11	30 642	1 459
ebből nők	6	16 596	821



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	1562	111
	szellemi foglalkozásúak	2	3118	199
Állományba nem tartozók			6 383	
Tanulószerződéses tanulók			20 860	3 280
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>15</b>	<b>64 077</b>	<b>5 145</b>

*\*Ez az összeg eltér a tárgyévre elszámolt összegtől az időbeli elhatárolások miatt.*

### A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2014. évben nem történt.

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

## IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>315 566</b>	<b>265 492</b>
	I. Immateriális javak	4 607	2 119
	II. Tárgyi eszközök	310 859	262 383
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	990
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>35 075</b>	<b>41 459</b>
	I. Készletek	429	181
	II. Követelések	20 612	31 196
	III. Értékpapírok		
	IV. Pénzeszközök	14 034	10 082
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 652</b>	<b>7 200</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>360 293</b>	<b>314 151</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>23 299</b>	<b>29 594</b>
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	10 483	20 299
	III. Lekötött tartalék		
	IV. Értékelési tartalék		
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	0	0
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	9 816	6 295
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>6 564</b>	<b>18 345</b>
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 564	18 345
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>395 363</b>	<b>266 212</b>
<b>Források összesen</b>		<b>425 226</b>	<b>314 151</b>

Nyíregyháza, 2015. április 30.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása**

	Alaptevékenység (e Ft)			Vállalkozási tevékenység (e Ft)			Összesen (e Ft)		
	előző év	helyesbítése	tárgyév	előző év	helyesbítése	tárgyév	előző év	helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	0		28 387	56 950		42 029	56 950		70 416
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0	0		0	0		0
3. Egyéb bevételek	139 041		146 449	590		0	139 631		146 449
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
- támogatások	138 770		146 200	590		0	139 360		146 200
- adományok	0		0	0		0	0		0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	370		85	0		0	370		85
5. Rendkívüli bevételek	0		0	0		0	0		0
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
- támogatások	0		0	0		0	0		0
<b>A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)</b>	<b>139 411</b>		<b>174 921</b>	<b>57 540</b>		<b>42 029</b>	<b>196 951</b>		<b>216 950</b>
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	<b>138 770</b>		<b>174 587</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>138 770</b>		<b>174 587</b>
6. Anyagjellegű ráfordítások	35 628		39 724	24 965		21 893	60 593		61 617
7. Személyi jellegű ráfordítások	36 006		72 699	19 559		17 505	55 565		90 204
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		5 038	0		0	0		5 038
8. Értékcsökkenési leírás	67 710		57 259	2 400		204	70 110		57 463
9. Egyéb ráfordítások	67		1 137	614		1	681		1 138
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0		0	0		0
11. Rendkívüli ráfordítások	0		0	0		0	0		0
<b>B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)</b>	<b>139 411</b>		<b>170 819</b>	<b>47 538</b>		<b>39 603</b>	<b>186 949</b>		<b>210 422</b>
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	<b>139 411</b>		<b>170 819</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>139 411</b>		<b>170 819</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (A-B)</b>	<b>0</b>		<b>4 102</b>	<b>10 002</b>		<b>2 426</b>	<b>10 002</b>		<b>6 528</b>
12. Adófizetési kötelezettség	0		0	186		233	186		233
<b>D. Adózott eredmény (C-12)</b>	<b>0</b>		<b>4 102</b>	<b>9 816</b>		<b>2 193</b>	<b>9 816</b>		<b>6 295</b>
13. Jóváhagyott osztalék	0		0	0		0	0		0
<b>E. Tárgyévi eredmény (D-13)</b>	<b>0</b>		<b>4 102</b>	<b>9 816</b>		<b>2 193</b>	<b>9 816</b>		<b>6 295</b>



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



### 1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név: Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

1.2 Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

1.4 Nyilvántartási szám: 15-09-073868

1.5 Szervezet adószáma: 14644610-2-15

1.6 Képviselő neve: Gaszperné Román Margit

### 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

- szakmai középfokú oktatás, gyakorlati oktatás a Központi Képzőhelyen
- közösségi szolgáltatások nyújtása: pszichológiai, pályaválasztási, álláskeresési tanácsadás, fejlesztő pedagógiai tevékenység
- munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások
- felnőttképzések

### 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása

#### 3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

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

#### 3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- szakképzési törvény, köznevelési törvény,
- 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról

#### 3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

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

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 1388 tanuló szakmai gyakorlati képzésben, 487 fő felnőttképzésben, ill. 540 fő közösségi és munkaerő-piaci szolgáltatásban.

#### 3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

- A 2013/2014-es tanévben 638 tanuló gyakorlati képzésben való részvétele heti 304 órában szakmai gyakorlati képzésben. A 2014/2015-ös tanévben 2014 szeptemberétől 509 tanuló kapcsolódott be a

szakmai, gyakorlati képzésbe, heti 336 órában. Ezen túl a 2013/2014-es tanévben 107 fő tanuló szerződéses tanuló 6 szakképesítésben, a 2014/2015-ös tanévben 185 fő tanuló szerződéses tanuló 8 szakképesítésben történő szakmai gyakorlati képzését végeztük.

- pályaválasztási bemutató tíz csoportban összesen 233 fő pályaválasztás előtt álló 8. osztályos általános iskolai tanuló számára, munkaerő-piaci szolgáltatásban részesítettünk 208 tanuló szerződéses tanulót.

#### 4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke (e Ft)	Felhasználás célja
4.1	Önkormányzati támogatás	17 034	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.2	Tanuló szerződéses normatív támogatás	71 858	Tanuló szerződéses tanulók szakmai gyakorlati képzése
4.3.	KLIK költség hozzájárulás	28 387	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.4.	Strukturális Alapok támogatása	50 966	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.5.	Fejlesztési támogatás (szakképzési hozzájárulás)	2 493	Szakmai gyakorlati képzés tárgyi feltételeinek javítása
4.6.	Decentralizált pályázati támogatás	3 850	Szakmai gyakorlati képzés tárgyi feltételeinek javítása
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	174 587	

#### 5. Cél szerinti juttatások kimutatása

	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
5.1	szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-piaci szolgáltatások	139 411	170 819
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	139 411	170 819

#### 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás



# NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



	Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
6.1	Ügyvezető	0	5 038
6.2	Felügyelő bizottság tagjai	0	0
	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	5 038

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	196 951	216 950
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	28 387
E. Normatív támogatás	24 253	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	55 846	50 965
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	116 852	137 598
H. Összes ráfordítás (kiadás)	186 949	210 422
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	55 565	90 203
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	139 411	170 819
K. Adózott eredmény	9 816	6 295
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

## Támogatások kimutatása

- Strukturális Alapok támogatása: **50.966 e Ft**
  - A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre gyakorolt hatás 0. A HEFOP 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból: **4.918 e Ft**  
*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*
  - A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: **40.245 e Ft**  
*Átutalt támogatás összege: 0 Ft*
  - A TÁMOP-2.6.2 projektben munkaerő-piaci szttenderdek adaptálására és ahhoz kapcsolódó szervezetfejlesztésre, minőségfejlesztésre elnyert támogatás: **5.803 e Ft**  
*Átutalt támogatás összege: 5.922 e Ft*
- Tanulószerződéses normatív támogatás: **71.858 e Ft**  
Új elem 2013 szeptemberétől a Nemzeti foglalkoztatási Alapból kapott támogatás, amelyet a tanulószerződéses tanulók után normatív módon kapunk. Kilenc szakmában összesen 241 tanulóval kötöttünk tanulószerződést, az erre kapott támogatás összege 71.858 e Ft
- Önkormányzati támogatás: **17.034 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: **3.291 e Ft**
  - Működési támogatás: **13.743 e Ft**  
A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

Tulajdonos önkor- mányzat	2014-re elfogadott működési támogatás	Év közben csökkentett működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2014-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2014-ben felhasznált és bevételeként elszámolt támogatás	Elszámolt működési támogatás	2014-ben átutalt támogatás (pénzügyile g realizált bevétel)	2013-ban elszámolt mük. tám.
a	b	c	d	e	f=c+d-e	g=f	h	i
Nyíregyháza	16 088	13 800	2 288	5 230	10 858	<b>10 858</b>	13 800	22 092
Nagykálló	2 036	1 746	289	662	1 373	<b>1 373</b>	1 250	2 797
Tiszavasvári	2 240	1 921	319	728	1 512	<b>1 512</b>	1 921	3 077
<b>Összesen</b>	<b>20 364</b>	<b>17 467</b>	<b>2 896</b>	<b>6 620</b>	<b>13 743</b>	<b>13 743</b>	<b>16 971</b>	<b>27 966</b>

*Átutalt támogatás összege: 16.971 e Ft*



Az előző pontokban felsorolt támogatásokat a következőképpen használtuk fel:

Költségtípus	Összeg (e Ft)	Előző évi összeg (e Ft)
<b>Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:</b>		
Anyagköltség:	8 652	7 552
Igénybe vett szolgáltatások:	29 103	26 583
Egyéb szolgáltatások:	1 886	1 445
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	83	48
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>39 724</b>	<b>35 628</b>
<b>Képző Központ működésével kapcsolatos költségek</b>		
Béreköltség	17 389	16 528
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 938	2 737
Járulékok	4 888	4 514
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>24 215</b>	<b>23 779</b>
<b>Tanulószerződéses tanulók foglalkoztatásával, képzésével kapcsolatos költségek</b>		
Béreköltség	34 512	8 539
<i>ebből tanulók juttatása</i>	20 863	5 735
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 174	1 070
Járulékok	9 798	2 618
<b>Összesen személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>48 484</b>	<b>12 227</b>
Közhasznú tevékenységgel kapcs. értékcsökkenési leírás	57 259	67 710
Egyéb ráfordítások	1 137	67
<b>Közhasznú tevékenység összes költsége, ráfordítása</b>	<b>170 819</b>	<b>139 411</b>



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



**A**

# **NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.**

## **ÜZLETI TERVE**

**2015. ÉVRE**

.....  
**Gaszperné Román Margit**  
**ügyvezető**

**2015. március 2.**



# NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	3
2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA .....	4
2.1. A TÁRSASÁG ADATAI .....	4
2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE .....	4
3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK.....	5
4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK .....	7
5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS .....	8
a) Alaptevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak kimutatása:.....	9
b) vállalkozási tevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak.....	10
6. PÉNZÜGYI TERVEK.....	10
6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE .....	10
6.1.1. Alaptevékenység bevételei: .....	11
6.1.2. Vállalkozási tevékenység bevétele .....	12
• Értékesítés egyéb bevételei .....	14
• Pályázati támogatások egyéb bevételei.....	14
6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE.....	15
Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek .....	15
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek .....	17
6.3. ELŐZETES EREDMÉNYTERV .....	19
6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK .....	19



## 1.VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. a térségi munkaerő-piaci igényeinek megfelelő szakképzést szolgáló szervezet, s mint ilyen, szolgáltatóként a partneri igények összehangolásában és a megrendelői igények magas színvonalú kielégítésében határozza meg tevékenységének lényegét. Mint az iskolarendszerű képzés szervezője, partnerei érdekeit összehangolva gyakorlati képzést szervezőként és folytatóként immár 8 éve közreműködik az állami fenntartású szakképző iskolák tanulóinak gyakorlati képzésében. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kereskedelmi és Iparkamara és az Agrár Kamara felvette a gyakorlati képzést folytatók nyilvántartásába Társaságunkat, így új feladatunk, hogy gyakorlati képzést folytassunk 8 OKJ szakképesítésben 15 csoportban, az Inczedy, a Kállay, a Sipkay és a Westsik tanulóinak. A felnőttképzési résztvevők számára akkreditált illetve engedélyezett továbbképzéseket, vállalati továbbképzéseket, OKJ-s szakképzést valósítunk meg. Az alaptevékenységünk részeként szervezetünk 20 új munkaerő-piaci szolgáltatással bővítette kínálatát 2014-ben, amelyet a munkaerő-piac szereplőinek és kiemelten a tanulószereződéses tanulóinknak nyújtunk.

2015-ben a Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. meghatározó alapfeladata az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzés színvonalas folytatása a tanulószereződéses tanulók számára, és gyakorlati képzőhely biztosítása az állami fenntartásban lévő partnerintézmények tanulóinak számára.

A Központi Képzőhely korszerűen felszerelt tanműhelyeinek optimális kapacitás-kihasználtságát azzal biztosítjuk, hogy az infrastrukturális és tárgyi eszköz adottságainknak megfelelő szakmacsoportokban a felnőttképzési piacon a 2014. évi átmeneti csökkenést követően ismét erősíteni kívánjuk pozícióinkat, elsősorban a szakmai képzések terén. Igaz, ezen a téren a nagyon erős kapacitás-kihasználtságunk behatárolja lehetőségeinket. Bővíteni fogjuk az OKJ szerinti szakképzések kínálati körét, a betanító képzéseket, és az általános képzéseinket – a Központi Képzőhely széles feltételrendszerének megfelelően, a jelenlegi gépészeti és épületgépészeti, elektronikai szakképesítések mellett további új szakmákkal is.

Az elmúlt két évben arra törekedtünk, hogy a működtetést lehetővé tévő tulajdonosi támogatás csökkenjen, ami elsősorban a tanulószereződéssel nyújtott szakmai gyakorlati képzés normatív támogatásának és a KLIK-kel megkötött együttműködési megállapodásnak, másrészt a felnőttképzési tevékenységünk megerősödésének köszönhető, hiszen ez utóbbi adja meg a lehetőségét annak, hogy a működési költségeink egy részét ki tudjuk termelni, és az azon elért eredményt az alaptevékenység ellátására, fejlesztésére fordítsuk.

Az új kihívásoknak akkor tudunk megfelelni, ha kellően rugalmas marad a szervezetünk.

Gazdálkodásunk az elmúlt három évben kiválóan, a vártnál rendre jobban alakult: a likviditásunkat folyamatosan fenn tudtuk tartani, a vállalkozási tevékenységünk dinamikusabban bővült, és eredményes is volt. A 2015. év az előző évekhez hasonlóan jónak ígérkezik, azonban a jogszabályi változások a korábbiakhoz képest is erősebb hatást gyakorolhatnak a társaságra. A jogi szabályozó környezet változása várható ebben az évben, ami a szakképzési szereplők – gyakorlati képzők - körének bővülésével és az állami fenntartó váltással fog járni, ennek a függvényében is reméljük, hogy szolgáltatásainkkal sikeres évet tudunk majd zárni az év elteltével.



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



## 2.A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

### 2.1. A TÁRSASÁG ADATAI

**Cégnév:** Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

**Székhely:** 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

**Levelezési cím:** 4401 Nyíregyháza, Pf. 9.

**Adószám:** 14644610-2-15

**Cégjegyzékszám:** 15-09-073868

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

**Törzstőke:** 3 000 000 Ft

**Tulajdonosok:** Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 79%

Nagykálló Város Önkormányzata 10%

Tiszavasvári Város Önkormányzata 11%

**Fő tevékenységi kör:** 85.32 Szakmai középfokú oktatás

**Statisztikai létszám:** 17 fő

### 2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI TEVÉKENYSÉGE

A szakképzési rendszer átalakítása után is változatlan a Társaság alapfeladata, alaptevékenysége. A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. továbbra is integrált együttműködést valósít meg, amely három tulajdonos önkormányzatot (*Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Tiszavasvári Város Önkormányzata, Nagykálló Város Önkormányzata*); nyolc szakképzést folytató intézményt (*Bánki, Bencs, Inczédy, Sipkay, Westsik, Wesselényi, Tiszavasvári Középiskola, Kállay*); valamint a szakképző intézmények gyakorlati képzésének részben helyet adó, Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft -t foglalja magában. A szakképző intézményeket fenntartó Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal (KLIK) együttműködési megállapodást kötöttünk 2016 végéig, majd használati szerződést a 2014/2015-es tanévre, így biztosítottuk a jogfolytonosságot és az iskolarendszerű képzés zökkenőmentességét. Ezt az együttműködést a 2015-től belépő új állami intézményfenntartóval is szeretnénk megtartani.

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. legfontosabb feladatai 2015-re: üzemelteti a Központi Képzőhelyet a partnerintézmények tanulóinak gyakorlati képzéséhez, valamint felnőttképzési és munkaerő-piaci szolgáltatásokat nyújt.

A korábbi években megindult a kapacitások kihasználtságának tudatos növelése, az iskolarendszerű képzés megtartásával a felnőttképzés bővítése. Ez a folyamat az idén is folytatódik, a felnőttképzés keretében megtartott órák aránya folyamatosan nő.



A KLIK fenntartóként és működtetőként való belépése a szakképzésbe arra ösztönzött, hogy a működtetési költségekhez való hozzájárulás tervezési paramétereiben, arányában mindkét fél számára előnyös megoldást találjunk, így a kapacitás-lekötés arányában rugalmas finanszírozási modell kidolgozásában országosan is jó mintát dolgoztunk ki a kölcsönösen előnyös megállapodási keretekre.

### 3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

Fontos célkitűzésünk teljesült az elmúlt két évben: sikeresnek mondható a Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. szakképzési és felnőttképzési piacon történő pozicionálása. Jól határoztuk meg a Társaság helyét, helyzetünk a gazdaság igényeinek megfelelő képzésnek köszönhetően stabil, elsősorban a kamarákkal és szakképző intézményekkel együttműködésben magas volumenű a tanulószereződéses gyakorlati képzés, emellett az állami szakképző fenntartó jelentős kapacitást köt le, és ez jó gazdálkodási helyzetet teremtett. A 2015. év változása, a szakképző intézményeknek a KLIK-től az NGM-hez történő átkerülése, ami ismét új helyzetet teremthet. Nem szükségszerű, hogy jelentős változás következzen be, de a szervezetet mindenképpen érzékenyen érintheti a váltás, és az üzleti terv teljesítésére is komoly hatással lehet.

Sikeresnek mondhatjuk a Nyírvidek pozicionálását, több okból is. A tanulószereződéses képzés jól illeszkedik az állami és kamarai duális szakképzés irányába, hiszen a többnyire első szakképző évfolyamon végzett gyakorlati oktatással egy jó alapot nyújtunk ahhoz, hogy a tanulók a második-harmadik évfolyamon a termelési környezetben is megállják a helyüket. De nemcsak a szakképzésbe éppen bekapcsolódott tanulóknak tudtunk jó alternatívát nyújtani. A Westsikes végzős élelmiszer-higiénikus tanulóinak is kimagaslóan jó szakmai gyakorlati vizsgaeredményekkel sikerült a középfokú tanulmányaikat befejezniük, és közülük többen is el tudtak helyezkedni a munkaerő-piacon.

A KLIK-kel jó együttműködést alakítottunk ki, - és bár kisebb-nagyobb csúszásokkal ugyan – de a szerződés szerinti költség hozzájárulást biztosították a tanulók gyakorlati képzéséhez. Ezt az együttműködést az NGM-mel is folytatni kívánjuk, hiszen célunk azonos, minél jobban képzett tanulók kerüljenek ki a munkaerő-piacra. A tanulók motiválása kiemelt feladat, ezért minden tanulószereződéses tanulónk részére munkaerő-piaci szolgáltatást is biztosítunk, ill. kiemelt figyelmet fordítunk a munkára nevelésre.

Meghatározó, hogy az iskolarendszerű képzésből milyen arányban hozunk be gyakorlati órát a Központi Képzőhelyre, és abból mekkora a tanulószereződéssel ellátott órák száma. Ugyanakkor tény, hogy az iskolaév nem esik egybe a költségvetési évvel (ha szeptembertől behoztunk órákat, azt az egész tanévre szükséges biztosítani a tanulók számára). A KLIK és nyártól majd az NGM a szakképző iskolák fenntartójaként továbbra is kiemelt partner marad, azaz a számára szükséges képzési kapacitások rendelkezésre állnak, ugyanakkor a duális képzési rendszer elterjedésével a szakiskolai gyakorlati képzésben jelentős a tanulószereződések száma, a tanulók így közvetlen partnerré lépnek elő, a felnőttképzési résztvevők mellett, ami a képzés színvonalának és feltételeinek további javítására ösztönzi a Társaságunkat.



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



A felnőttképzési piac mostanra még nem igazán kiforrott, az új felnőttképzési törvény alaposan átírta a piacot, talán még tovább koncentrálódott, mint korábban, ugyanakkor megvan az új szabályozásnak az a kétségtelen előnye is, hogy a tisztességes képző szervezeteknek hosszabb távon javulnak a kilátásai.

A piaci keresletnek nem tett jót az OKJ-s képzések óraszám növelése, hiszen alaposan megdrágította a képzések árát, de éppen abból kifolyólag, hogy sokkal kevesebb képzés indul az egyes szakmákban, megnő az esélye számunkra, mint engedélyezett felnőttképzést folytatónak a képzések beindítására. Részben ennek is köszönhető, hogy a tavalyi év végén, 2015 elején villanyszerelő és PLC programozó képzést is be tudtunk indítani önköltséges alapon.

Természetesen fontos lenne, ha a korábbi évekhez hasonlóan munkaügyi központ által támogatott képzések is zajlanának a Központi Képzőhelyen, de ebben egyelőre nagy bizonytalanságot látunk, ezért az üzleti tervben ezt rendkívül óvatosan is terveztük. Az üzlet terv készítése időszakában várható a munkaügyi központ pályázatának eredménye, ami számunkra lehetőséget ad arra, hogy alvállalkozóként részt vehessünk ezen képzések megvalósításában. A korábbi évek szintjéhez képest jóval óvatosabban, a felnőttképzési bevétel nagyságát 13.480 e Ft-ra terveztük, szemben a 2014-es és 2013-as 45-50 millió Ft-tal szemben.

A 2015-ös üzleti évben az lesz a legfontosabb kérdés, hogy a teremkapacitásunkat milyen módon kötjük le. A Társaság számára a legkedvezőbb a tanulószereződéses kapacitás növelése, nemcsak a kedvező finanszírozás miatt, de a piacon ez a képzési forma jelent a legkisebb függőséget más szervezetektől és itt van a legkevesebb korlátozó tényező. Látható, hogy már a 2014/2015-ös tanév indításakor is erre a képzési formára koncentráltuk a kapacitás-lekötést, különösen a jól lekötött elektronikai és gépészeti tanműhelyek, élelmiszervizsgálati labor, vendéglátó tanműhelyek esetében.

Az utóbbi években mindig sikerült a vállalkozási tevékenységen belül olyan képzést, szolgáltatást megvalósítanunk, amely újdonságnak számított, így bízunk benne, hogy a 2015-ös üzleti évben is előre tudunk lépni valamely nem várt területen. Ilyen volt pl. a magas óraszámú pszichológiai szolgáltatás, az IKT képzések, vagy 2014 év elején a magas óraszámú terembérlet. Ez különösen azért kedvező, mivel az elmúlt években nyújtott korrekt piaci magatartásunknak és a magas színvonalú szolgáltatásainknak köszönhetően egyre több megkeresést kapunk arra vonatkozóan, hogy nagyobb óraszámú akár általános vagy szakmai képzést, informatikai képzést, tréninget vagy konferenciát szeretnének nálunk / velünk megtartani. Ezt a vonalat erősíteni is szeretnénk 2015-ben azért, hogy minél többen ismerjék meg a Központi Képzőhelyünket.

2015-ben a legfontosabb célkiűzéseink a következők:

- A tanulószereződések számának szinten tartása, a tanulószereződéses tanulók minőségi alapképzését követően más gazdálkodó szervezeteknek történő továbbadása a duális rendszerben a tanulók gyakorlati tudásának elmélyítése érdekében. A kimenő tanulók helyett a szakképzésbe újonnan bekapcsolódó tanulókkal a tanulószereződés megkötése. Szeretnénk a jelenlegi szakmastruktúra mellett új gépészeti szakmákat is bevonni a gyakorlati képzési palettánkba, amely jelenleg a megye hiány-szakképesítéseinek többségét tartalmazza.
- Az iskolák által lekötött kapacitásokon túli – délutáni, esti időszakban tervezhető - szabad kapacitások értékesítése, heti 6 képzési nap figyelembe vételével. A felnőttképzési



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239

Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



bevételek és eredmény növelése, a képzési piac megtartása és szélesítése, a támogatott képzések számának növelésével. A megmaradt szabad kapacitások esetében akár bérbeadással is szeretnénk bevételeinket növelni.

- A magánfinanszírozású képzések számának és bevételeinek növelése elsősorban a szakmai továbbképzések és a rövidebb időtartamú rész-szakképesítések indításával, és a munkaerő-piaci szolgáltatásokkal, gyümölcsöző és eredményes együttműködések lehetséges formáinak kialakítása.
- A szakképző intézményekkel és kamarákkal az évek során kialakított kiváló szakmai kapcsolat megtartása.
- Lehetőségeinkhez mérten az eszközpark megújítása, akár pályázati források bevonásával is.

A kívánt célok elérése a marketingeszközök kellő körültekintéssel történő hozzárendelésével lehetséges.

A rendelkezésünkre álló keret és szolgáltatásunk jellege is azt igényli, hogy tevékenységünket elsősorban személyes marketingcsatornákon keresztül értékesítsük, és legyen a jó minőség a legjobb referenciánk, ez viszont minden más csatornánál jóval nagyobb erőfeszítést, törődést és közreműködést igényel a menedzsment és a munkatársak részéről.

Szintén fontos tényező az, hogy a nyújtott szolgáltatásaink színvonala és áraink kedvezőbbek a piaci versenytársakénál, és az, hogy minden felnőttképzést ki tudunk immár egészíteni egy ingyenesen igénybe vehető munkaerő-piaci szolgáltatással - erről megfelelő információt adunk a magánszemélyeknek, érdeklődőknek. A direktmarketing egyik fontos eleme a kis- és középvállalkozások képzési igényeinek feltárása, a cégekkel való kapcsolatteremtés - ezen a területen még komoly lehetőségek vannak. A megnövekedett kapcsolattartási szükségletet a vállalalkozási tevékenység keretében alkalmazott munkavállalókkal sikeresen tudjuk teljesíteni.

Továbbra is szükségesnek tartjuk, hogy részt vegyünk különböző szakmai kiállításokon, rendezvényeken, pályaválasztást segítő nyílt napokat szervezzünk. Az épület adottságai lehetővé teszik különböző rendezvények - konferencia, kulturális műsor, kiállítás- lebonyolítását, melyek szintén növelik szervezetünk ismertségét és elismertségét.

2014-ben a korábbinál bátrabban nyúltunk az online- és újsághirdetésekhöz. A fizetős tanfolyamok esteiben meg is lett ennek a haszna, mert jelentősen megnőtt a képzésink iránt érdeklődők száma, és talán ennek köszönhetően is sikerült olyan képzést beindítanunk, amelyre évek óta nem nyílt lehetőségünk. A hirdetések során kiderült az is, hogy az érdeklődők tényleges képzésbe kapcsolódásához még sok erőfeszítésre van szükség, és komoly gondoskodást igényel az érdeklődés fenntartása. de akár egyedi, célzott kedvezményekkel megfoghatók az érdeklődők. A már beindult képzésekhez akár 2-3 ember is csatlakozik, amely egyértelműen javítja az adott képzés pozícióját.

## 4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Fő célunk, hogy a Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. az új jogszabályi környezetben is stabil szereplője legyen a szakképzési rendszernek, és elsősorban a térségben kialakítandó „szakképzési centrum” számára a korszerű feltételrendszert biztosítsa. A szakképzés átalakítása folyamatosan napirenden van, 2015-ben a legjelentősebb változás a szakképző iskolák átkerülése a KLIK-től az NGM irányítása alá. Az átalakítás részletszabályai még nem ismertek, de úgy





## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239

Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



véljük, hogy a korábban kialakított jó együttműködés a szakképzés színvonalának növelése érdekében az új fenntartóval is megmarad.

A működés terén a következő célokat tűztük ki:

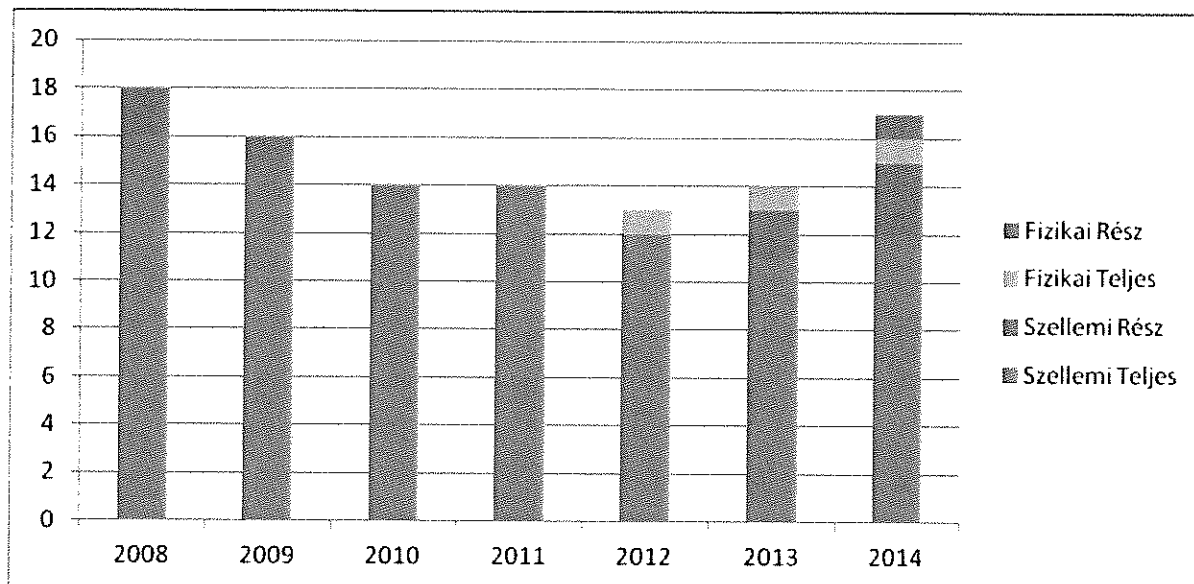
- A Központi Képzőhelyre behozott iskolarendszerű képzések olyan szakmai gyakorlati óráit fogadjuk, amelyekhez az iskolák a legjobb feltételeket itt biztosíthatják. Jelenleg augusztus végéig a KLIK használati szerződés erre fedezetet nyújt, melyet tanévenként felül fogunk vizsgálni.
- A tanulószervezéses szakképesítéseink megtartása, kínálatunk továbbfejlesztése.
- A felnőttképzést a szabad kapacitás megfelelő lekötésével tovább kívánjuk erősíteni, a délutáni és a szombati időszakok minél jobb kihasználásával. Az eddig közösségi szolgáltatásainkat új munkaerő-piaci szolgáltatásokkal váltottuk fel, ezeket kiválóan alkalmazzuk a tanulószervezéses tanulók esetében is. A szolgáltatáshoz a humán erőforrást a képzésszervező andragógusok, és a menedzsment adják, akiket erre a 2014-ben lezárt TÁMOP-2.6.2 keretében felkészítettünk.

A tanműhelyfejlesztéseket ezeknek az új, vagy részben módosult céloknak kívánjuk megfeleltetni. 2015-ben nem tervezünk jelentős összegű beruházást, elsősorban a gépeink karbantartására koncentrálunk, ill. a szűk keresztmetszetet jelentő gépek számát a szükséges szintre kívánjuk hozni. Ezek közül a legjelentősebb az oktató esztergák és marógép beszerzése, hiszen az általunk oktatott szakmák közül több is tartalmaz gépi forgácsolást, és ehhez eddig bérelni kellett a szükséges tanműhelyeket.

A 2014-ben megnyert decentralizált pályázatot megvalósítottuk, az elszámolást benyújtottuk, de a támogatást még nem hagyták jóvá, nem utalták el. 2015-ben nincs információnk arról, hogy lesz-e újabb kiírás.

## 5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A Társaság munkajogi létszáma 2015. februárban 17 fő, a statisztikai állományi létszám: 15 fő, két fő GYED-en van, mindkettő 2015-ben visszatér.



Az ábrából látható, hogy az alkalmazotti létszámunk 2008-tól 2012-ig csökkent, majd újra lassú növekedésbe fordult át 2013-tól. Az is kiolvasható ugyanakkor, hogy az alkalmazotti struktúra lényegesen adaptívabb, mint korábban volt, és előtérbe kerültek az atipikus foglalkoztatási formák is, hiszen konkrét feladatokra veszünk fel – ha szükséges, akár részmunkaidős – alkalmazottakat. A fizikai munkakörben lévő alkalmazottak (2 fő) pl azért jelentek meg, mert ésszerűbb volt a biztonsági őrzést távfelügyelettel kiváltani, így nőtt az alkalmazotti létszám, ill. bérköltség, ugyanakkor ez az összeg csökkenésként megjelent az anyagjellegű ráfordítások között is.

### a) Alaptevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak kimutatása:

Ezen a téren átrendeződés történik 2015-ben. Mivel az alaptevékenység bővült, így a vállalkozási tevékenység visszaszorult, ezért 3 főt az alaptevékenységre, a tanulószerveződéses működtetésre (gyakorlati oktatói és adminisztratív, ill. munkaerő-piaci szolgáltatást nyújtó foglalkoztatottakat) tettünk át. Így majdnem a teljes létszámot az alaptevékenység érdekében foglalkoztatjuk 2015-ben: 14 fő (ezen kívül GYED-en lévő alkalmazotti létszám 2 fő). A tanműhelyfelelősök egyre nagyobb mértékben kapcsolódnak be a tanulószerveződés tanulók gyakorlati oktatásába, ma már a munkaidejük nagyobb hányadát ez teszi ki. A 15 különböző tanulószerveződéses csoport 8 szakmát fed le, ezek gyakorlati oktatásába 8 külső gyakorlati oktatót vonunk be megbízásos jogviszonyban.

A humán erőforrással való gazdálkodás kapcsán meg kell említeni, hogy 2015. szeptembertől a gyakorlati oktatók képesítési követelményei jelentősen szigorodnak, a jelenleginél jóval nehezebb lesz mestervizsgával rendelkező gyakorlati oktatót találni.

Általánosságban elmondható, hogy az üzleti tervnél az összehasonlíthatóság vált lényegesen nehezebbé, mivel a költség típusok egymáshoz képest jelentősen elmozdultak, ugyanakkor a teljes költség szint nem változott nagy mértékben (eltekintve a tanulószerveződéses növekménytől). A tanulószerveződéses költségek, és ebből a legjelentősebb tétel, a személyi jellegű ráfordítások között elszámolt juttatás meredeken nő, hiszen ebben a tanévben csaknem 180 tanulószerveződéses tanuló van (a tavalyi létszám duplája).

A személyi jellegű kifizetések túlnyomó részét a cafetéria juttatás és annak adója teszi ki, ezen kívül bejárás költséget, munkáltatói kiküldetési díjakat, csekély összegű reprezentációs költségeket tervezünk 2015-re. Cafetéria juttatásra 2014-ben az előző évekhez hasonlóan 8.000

Ft/fő + adó, azaz bruttó 10.856 Ft/hó összeggel terveztünk. A cafetéria juttatás tervezett éves összege az alkalmazottak esetében 1352 e Ft, SZJA-kötelezettsége 367 e Ft. A tanulóknak biztosított cafetéria típusú juttatás összege ennél jóval nagyobb, hiszen a gyakorlati képzési napokra adott 400 Ft-os juttatás tervezett összege a 180 fő tanuló esetében 4.080 e Ft-ot tesz ki, melynek SZA kötelezettsége 776 e Ft, EHO kötelezettsége 680 e Ft.

Jutalom kifizetésére a tulajdonosok engedélye alapján a 2014-es évben engedélyezetthez hasonlóan egyhavi kerettel terveztünk, ennek tervezett összege: 2.648 e Ft + járulékok.

## b) vállalkozási tevékenység ellátása érdekében foglalkoztatottak

A vállalkozási tevékenységünk visszaszorul 2015-ben az alaptevékenység erőteljes kapacitás-lekötés növekedése miatt, ezért a vállalkozási tevékenység bevételei, költségei is csökkennek, ezek között a személyi jellegű ráfordítások is.

A felnőttképzésekre számfejtett megbízási díjak összege nagyságrendileg csökken.

A 2015-ös személyi jellegű ráfordítások tervezett sárokszámai:

	2015. évi terv (e Ft)	A 2014. évi tény %-a (2014=100%)	2014. évi tény (e Ft)
<b>Bérköltség</b> (tanulószerződéses juttatás nélkül)	<b>46 039</b>	<b>106,53</b>	<b>43 217</b>
<b>Egyéb személyi jellegű kifizetések</b>	<b>3 211</b>	<b>90,68</b>	<b>3 541</b>
<b>Bérjárulékok</b>	<b>12 843</b>	<b>108,18</b>	<b>11 872</b>
<b>Tanulószerződéses juttatás</b>	<b>30 605</b>	<b>146,70</b>	<b>20 863</b>
<b>Egyéb személyi jellegű kifizetések</b>	<b>5 846</b>	<b>152,16</b>	<b>3 842</b>
<b>Bérjárulékok</b>	<b>8 531</b>	<b>146,81</b>	<b>5 811</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>107 075</b>	<b>120,11</b>	<b>89 146</b>

A bérköltségből fontosnak tartottuk külön kiemelni a tanulószerződéses juttatásokat, azok járulékait, ill. a személyi jellegű kifizetéseket, ugyanis ezek nagymértékben torzítják az előző évhez viszonyítást, hiszen 2015-ben a tanulószerződésben egy nagyságrendet léptünk, ezért nőnek ezek a sorok a másfélszeresére- Mindent összevetve a személyi jellegű ráfordítások kb. 20%-kal nőnek meg.

## 6. PÉNZÜGYI TERVEK

### 6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A bevételek terén is számottevő átrendeződés történik 2015-ben, a vállalkozási tevékenység érezhetően visszaszorul az alaptevékenység bevételeivel szemben a tanulószerződéses növekedés miatt, összességében azonban bevételeink nem csökkenek, csupán a „passzív” bevételeink

(korábbi évek elhatárolt támogatás) mértéke csökken.

A bevételeket 2015-ben a korábbi évekhez hasonlóan **négy** nagyobb csoportba sorolhatjuk:

1. alaptevékenység ellátása érdekében felmerült bevételek (működési támogatás, szolgáltatás díjbevétele az állami fenntartású szakképző iskolák gyakorlati képzésére)
2. alaptevékenység keretében tanulószerveződéses normatíva (egyéb bevétel)
3. vállalkozási tevékenység keretében felnőttképzési és egyéb szolgáltatási árbevétel
4. támogatott projektekre (HEFOP, decentralizált pályázat, szakképzési hozzájárulás, TÁMOP pályázatok) elszámolt egyéb bevétel. Ez utóbbi a pénzügyi áramlással nem járó passzív bevétel.

### 6.1.1. Alaptevékenység bevételei:

#### 1. Alaptevékenységhez kapcsolódó költség-hozzájárulás és működési támogatás

a. A KLIK-es bevétel/kapacitás alapú költség hozzájárulás összegére az előző évihez képest kisebb összeget tervezünk az arányosan csökkenő igénybevétel miatt, a 2014/2015-ös tanév január-augusztus hónapjaira, ill. a 2015/2016-os tanév szeptember-december hónapjaira összesen 25.320 e Ft-ot terveztünk. A tervezésnél nem tudtuk sem becsülni, sem figyelembe venni annak hatását, hogy a 2015/2016-os tanévben a szakképző iskolák az NGM fenntartásába kerülnek, ezért lineárisan, a korábbihoz hasonlóan terveztük az igénybevételt és a költségeket is.

b. Az önkormányzati működési támogatás nagyságát összesen 20.200 e Ft-on tervezzük. Ez az összeg a tavalyi összeggel nagyságrendileg megegyezik (A támogatás összege 2014-ben 20.364 e Ft, 2013-ban 30.862 e Ft, 2012-ben pedig még 63.259 e Ft volt). Jól látható, hogy a támogatási összeget az elmúlt években jelentősen csökkentettük. További csökkentést nem optimális tervezni, éppen az üzleti év jogszabályváltozásokból eredő bizonytalanságai miatt.

Nyíregyháza esetében a 2015-re tervezett összeg 15.958 e Ft Nagykálló esetében 2.020 e Ft, **Tiszavasvári esetében pedig 2.222 e Ft.**

**A működési támogatást az alábbi feladatok elvégzése érdekében használjuk fel:**

- a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában működő szakképző intézmények tanulóinak gyakorlati képzése: 516 fő heti 332 órában
- tanulószerveződés keretében 8 szakmában, 15 csoportban közel 180 fő gyakorlati képzése
- munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása a célcsoport számára.

#### 2. Tanulószerveződéses tanulók szakmai gyakorlati képzéséből származó bevétel

2013. szeptemberétől egy teljesen új „konstrukcióba” vágunk bele, mégpedig a szakképző iskolai tanulók szakmai gyakorlati képzésébe olyan formán, hogy a Társaság gyakorlati képzést folytatónak tanulószerveződést kötött a tanulókkal. A szerződés alapján a tanulóknak biztosítjuk a gyakorlati képzését a szakképzési törvényben meghatározott módon. Ezért a Nemzeti Foglalkoztatási Alap képzési alaprészből normatív támogatásban részesülünk. Kormányrendelet határozza meg, hogy mely szakma esetében milyen mértékű a támogatás. A Társaság a 2013/2014-es tanévben hat szakmában kötött tanulószerveződést. A 2014/2015-ös tanév második félévében már 8 szakmában 15 tanulócsoporthoz tartozunk, ezek a következők:

Szakma megnevezése	tanulólétszám	képzési normatíva
--------------------	---------------	-------------------



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239

Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



	Ft/év/fő	
•	szerszámkészítő (2/12. évf.) 8	909 443
•	szerszámkészítő (9. évf.) 19	909 443
•	épület- és szerkezetlakatos 20	869 896
•	épületgépész technikus 16	443 985
•	hegesztő 12	909 443
•	ipari gépész 12	909 443
•	pincér 19	506 363
•	szakács 40	680 768
•	élelmiszeripari technikus (13. évf.) 20	
	488 379	
•	élelmiszeripari technikus (14. évf.) 9	
	488 379	

A tanulólétszám folyamatosan változik, a legmagasabb tanulólétszámunk a tanév kezdetén 184 fő volt, jelenleg 175 fő. A tanulókat jellemzően az első szakképzési évfolyamra fogadjuk, a második évfolyamtól pedig kihelyezzük őket tényleges gazdasági környezetbe a szakképzési jogszabályok szellemében. A képzésre jutó normatív támogatás tervezett éves összege 101.960 e Ft, vagyis közel 9 millió Ft havonta. Likviditás szempontjából ez az egyik legkiegyensúlyozottabb tevékenységünk, ugyanis „csak” 2 hónapot kellett előfinanszírozni, mivel a támogatást a NAV havonta utalja ki, így teljesen egyenletes a finanszírozás. Technikailag ez úgy néz ki, hogy 12-én már nem utalunk járulékot a havi bevállással egyidejűleg, hanem a járulékokat a szakképzési hozzájárulás terhére átvezettetjük, és a többlettámogatást kiutaltatjuk.

### 6.1.2. Vállalkozási tevékenység bevétele

A vállalkozási tevékenység bevétele nagyságrendileg csökken az elmúlt évek dinamikus növekedése után. Ennek több oka is van. Egyfelől az új felnőttképzési törvény teljesen átszabta a piacot, az OKJ-s képzések meredek óraszám-növekedése lényegesen megdrágította a képzéseket a résztvevők számára, ezért a piaci alapon indított képzések száma országosan is visszaesett.

Az elmúlt évek tendenciája most megfordult, a vállalkozási tevékenységünk árbevételének összege csökken, aminek a legfőbb oka a megnövekedett tanulószereződéses kapacitás-lekötés, és a felnőttképzési piacon történő összehúzódás. A támogatott képzések, amely a felnőttképzési piac nagy részét adják, 2015-ben visszahúzódik a záródó TÁMOP-os projektek miatt, így mi is jóval alacsonyabb bevétellel tudtunk tervezni, mint az elmúlt három évben. A rendkívül óvatos tervezés azonban nem jelenti azt, hogy nem várható, hogy a felnőttképzési tevékenységünk nem maradhat a tavalyi szinthez közel, csak egyszerűen most még nagyon erős bizonytalansággal lehet becsülni a megvalósítható tanfolyamokat. A munkaügyi központos kiírásról, - amely az elmúlt években a felnőttképzési bevételünk közel felét adat, még semmilyen információnk nincsen. Egyesül az áthúzódó bevételeink, és a saját, elindított képzéseink biztosak.

### Felnőttképzési tevékenység bevétele



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektiszsk.hu Honlap: www.nyirvidektiszsk.hu



Ahogy korábban írtuk, a felnőttképzés visszaszorulását terveztük, de ez nem jelenti azt, hogy ezt a tevékenységet nem szeretnénk továbbfejleszteni, a jelenlegi piaci viszonyok között azonban jobban megéri az erőforrásainkat arra a területre koncentrálni, ahol kevesesebb a piaci korlátozó tényező, és könnyebb bevételt, ill. eredményt realizálni. Az mindenképpen bizakodásra ad okot, hogy éppen most, a nehezebb piaci körülmények között tudtunk egyszerre két önköltséges tanfolyamot is indítani, így ezt a vonalat a továbbiakban is erősíteni szeretnénk. A támogatott képzések egyelőre nagy kérdőjelet jelentenek, de nem kizárt, hogy a korábbi évekhez hasonlóan újra 2-3, vagy akár 5 képzés is megvalósuljon nálunk. Ebben az esetben persze a bevételi sárokszámok jelentősen megnövekednek, és ez az elért eredményre is jó hatással lenne.

Felnőttképzéseink fő célcsoportjai nem változtak:

- 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 humán erőforrás továbbképzése.
- A munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű, alacsony iskolai végzettségű, szakképzetlen, első vagy további szakképzettség megszerzése után érdeklődők.
- A köznevelési intézményben dolgozó pedagógusok, vezetők
- Informatikai vagy egyéb általános kompetenciákat erősíteni kívánó felnőtt állampolgárok.

A célcsoportok tagjainak az alábbi képzéseket kínáljuk:

- OKJ-s szakmai képzések, melynek forrása lehet:
  - támogatás a Munkaügyi Központ által kiírt pályázatok keretében.
  - önerős, nem támogatott képzések, amelyeket piaci alapon szervezünk. Ezek esetében most már csak önállóan indított képzéseket tervezünk.
- Engedélyezett képzések, tréningek (itt esetleg EU-s, TÁMOP-os forrásokra számítunk). Itt 2013-2014-ben a legjobb képzési lehetőséget a TÁMOP-2.1.2 „Tudásod a jövőd” program keretében megtartott 21 és 30 órás informatikai képzéseink jelentették, de ezek mára befejeződtek. Kisebb óraszámú cégeknek minden évben tartottunk informatikai – elsősorban irodai programcsomagok alkalmazása témájú – képzéseket.
- Pedagógus akkreditált képzések esetlegesen TÁMOP-os forrásokból. Míg 2014-ben ezen egész magas bevételt sikerült elérnünk, 2015-ben ennek realizálása elég esetleges, és ha lesz is ilyen, vélhetően nem nagy összeg.

A fő hangsúlyt 2015-től az önerős, OKJ-s szakképesítésekre vagy kisebb óraszámú részszakképesítésekre helyezzük. 2014-ben egy erősebb marketingtevékenységbe kezdtünk ezen a téren, és úgy néz ki, van eredménye, még ha nem is lehet robbanásszerű növekedésről beszélni. Az év során még két további képzést szeretnénk elindítani, így a felnőttképzési bevétel nagy hányadát ez fogja adni 2015-ben.

### Képzések terve

	Indított képzések száma (db)	Tervezett bevétel (e Ft)
Szakmai képzés		9 800
ebből munkaügyi központos	1 (áthúzódó)	800
ebből önköltséges	4	9 000
Pedagógus továbbképzés	0	0
Tréningek	2	1 780



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektisk.hu Honlap: www.nyirvidektisk.hu



Összesen felnőttképzési bevétel

11 580

### Értékesítés egyéb bevételei

A bérleti díjakból 2014-ben nem várt eredményt értünk el, a tervezett összeg dupláját sikerült elérnünk: 1.470 e Ft helyett 3.057 e Ft bevételt. Ebben az üzleti tervben foglaltaknak megfelelően az segített, hogy több szervezet is felismerte, hogy Központi Képzőhelyünk kiválóan alkalmas képzések, konferenciák megtartására. 2015-re ennél valamivel kisebb összeget terveztünk, mert a tavalyihoz hasonló programból már kevesebb lesz idén. A tervezett összeg 1.900 e Ft.

Továbbra is érvényes az az elv, hogy a tanműhelyeket nem bérbe adni akarjuk, hanem elsősorban saját magunk kívánjuk a képzéseket megvalósítani.

### Egyéb szolgáltatások árbevétele

2014-ben a nagyszámú árbevételt egy TÁMOP-os projekt keretében a Megyei Rendőr-főkapitányságnak nyújtott pszichológiai és egyéb szolgáltatások jelentették. 2015-ben ilyen megrendelésre nem számítunk.

### • Pályázati támogatások egyéb bevételei

Az egyéb bevételek között három nagy tételt találunk: a 6.1.1 1. pontban bemutatott „KLIK-es” (ill. NGM-es) tervezett bevételt, az önkormányzati működési támogatást, ill. a korábbi évek nyertes, megvalósult pályázataiból származó egyéb bevételt (túlnyomórészt halasztott bevételt).

A korábbi évek pályázataiból származó bevételeket már régen elszámoltuk, és pénzmozgással nem járnak, ugyanakkor a két HEFOP pályázat és a decentralizált pályázatok halasztott bevételei a ami napig jelentősen módosítják a társaság bevételeinek összetételét, és nagyságrendjük miatt nem lehet figyelmen kívül hagyni ezeket a bevételeket.

Örvendetes tény, hogy a fenntartási időszakot követően az európai uniós támogatással megvalósult fejlesztéseket szinte teljes kihasználtsággal használjuk. Ezeknek az eredményeknek nemcsak a megőrzésére, de folyamatosan javítására törekszünk.

•	HEFOP 3.2.2	halasztott
bevétele:	520 e Ft	
•	HEFOP 4.1.1	halasztott
bevétele:	21 568 e Ft	
•	decent pályázatok	halasztott
bevétele:	5 039 e Ft	
•	szakképzési	hozzájárulás
halasztott bevétele:	998 e Ft	
Összesen:	28 125 e Ft	

### **Bevételek összetétele**

<b>Értékesítés árbevétele:</b>	<b>39 500 e Ft</b>
Felnőttképzés tervezett bevétele:	11 580 e Ft
Humán (közösségi) szolgáltatások bevétele:	600 e Ft
Bérleti díj bevételek:	1 900 e Ft
Egyéb szolgáltatások bevétele:	100 e Ft
Állami fenntartóktól gyakorlati képzésre költség hozzájárulás	25 320 e Ft
<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>150 335 e Ft</b>
<i>Tanulószerződéses tanulók gyakorlati képzési normatívája:</i>	<i>101 960 e Ft</i>
<i>Ebből önkormányzatok által adott működési támogatás:</i>	<i>20 200 e Ft</i>
<i>HEFOP projektekben, SZAHÓ, DECENT elszámolt bevétel:</i>	<i>28 125 e Ft</i>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>30 e Ft</b>
<b>Összesen:</b>	<b>189 865 e Ft</b>

## **6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE**

### **Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek**

A Központi Képzőhelyen 2014. szeptemberében a nyolcadik tanév kezdődött meg. A behozott órák szerkezetében, iskolák közötti megoszlásában és különösen a finanszírozás módjában a tavalyi erőteljes változások után nem tervezünk jelentős változást, csupán finomabb változások lesznek.

2013. augusztustól a KLIK által fenntartott partnerintézmények behozott szakmai gyakorlati képzésének fedezetére a KLIK-kel kapacitáskihasználtság-alapú használati szerződés kötöttünk, amelyet 2014. októberéig a 2013/2014-es tanévre vonatkozóan a KLIK teljes körűen megfizetett, igaz, az egyes havi részletekben kisebb-nagyobb csúszásba esett. A 2014/2015-ös tanévben az előző évi alapján kötöttünk ugyanolyan tartalmú, de már kisebb összeggel szerződést. A 2015. szeptemberétől történő NGM-es átvétel még sok bizonytalanságot hordoz magában a finanszírozás szempontjából, de ellentétes tartalmú információ híján a rendelkezésre álló adatok alapján terveztük az új tanév finanszírozását.

A működési költségek két nagyobb tevékenységhez kapcsolódnak, egyrészt az állami fenntartású intézmények iskolarendszerű igénybevételéhez, másrészt a most már a legnagyobb költségvetési tételt jelentő tanulószerződéses képzéshez.

A korábbi években jelentősen racionalizáltuk a költségeket, a működési költségek az elmúlt években folyamatosan csökkentek, és jelenleg is igen takarékosan, ugyanakkor a szakmai gyakorlati képzés színvonalát továbbra is fenntartva működünk. 2014-re elértünk oda, hogy a költségeket tovább már nem tudjuk csökkenteni, a létszámgazdálkodásunkban már így is folyamatosan hiány mutatkozott, az anyagjellegű költségeket pedig a lehető legalacsonyabb szintre csökkentettük. 2015-ben szinten tartást, ill. a személyi jellegű ráfordítások esetében bővülést tervezünk, éppen abból kifolyólag, hogy a tanulószerződéssel rendelkező tanulók létszáma a duplájára nőtt.

Az anyagjellegű ráfordítások esetében kismértékű növekedést tervezünk az alaptevékenységen, ez főleg az intenzívebb képzések anyagigény növekedésének köszönhető. A többi tétel nagyjából



szinten marad.

### Tanulószerződéses tanulók szakmai gyakorlati képzéséhez kapcsolódó költségek

2013-ban, amikor a gyakorlati képzésnek ezt a formáját választottuk, gondosan elemeztük a képzést szervezőre a szakképzési törvény által nevesített feladatokat, a képzéssel kapcsolatban felmerült mindennemű költséget és az ily módon elérhető bevételt is, természetesen szem előtt tartva azt a szempontot is, hogy a tanulóknak a tőlünk megszokott színvonalas oktatást nyújtsuk. A lehetőségek vizsgálatakor egyértelmű volt a következtetés, hogy a képzések szakmai és vizsgakövetelményei, eszköz- és oktatóigénye, gyakorlati óraszama és a szakképesítés normatívája figyelembe vételével csakis tanulócsoporthozban érdemes gondolkodni úgy, hogy lehetőleg a 12 főt elérje a csoport létszáma. Kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a kapott normatíva teljes mértékben lefedezze a képzési költségeket, és a tanulók a tanműhelyeinkben az oktatóink révén színvonalasan elsajátíthassák a szakma alapjait. Világos, hogy az egyes szakmák a nagyon eltérő szorzókkal, heti óraszámukkal más és más finanszírozási és működési helyzetet teremtenek, ebből a szempontból a 2014/2015-ös tanévben nagyon jó lett a szakmák összetétele. A legnagyobb feladatot a megfelelő kihelyezés jelenti a további évfolyamokon, és a kilencedikes tanulókkal az új szerződések megkötése. A 8 szakmára a bevételek között leírtak szerint közel 102 millió Ft bevételt várunk.

Költségtípus	Összeg (e Ft)	2014 (e Ft)
Szakmai anyagok	3 081	521
Tev-et terhelő közüzemi ktgek	1 310	563
Munkaruha	1 986	1 367
Egyéb anyagok	500	98
Bérleti díjak	149	861
Oktatói díjak (számlás)	4 572	2 102
Egyéb ig.vett szolg.	6 750	3 327
Egyéb szolgáltatások	210	143
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>18 558</b>	<b>8 982</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>60 149</b>	<b>43 890</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>680</b>	<b>1 470</b>
<b>Összesen</b>	<b>79 387</b>	<b>54 342</b>

### Az alaptevékenység ellátásával kapcsolatos anyagjellegű ráfordítások részletezése

Tartalmazza a tanulószerződéses költségeket is. Jól látható, hogy annak ellenére, hogy nagyságrendileg bővül a tevékenység, az anyagjellegű ráfordítások növekedése csak néhány tételnél jelentkezik: az szakmai anyag, csekély mértékű energia, banki- és biztosításköltségek.



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239

Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



	2015. évi terv (e Ft)	A 2014. évi tény %- a (2014=100%)	2014. évi tény (e Ft)
<b>Anyag-, készletbeszerzések</b>	<b>12 377</b>	<b>147,12</b>	<b>8 413</b>
Ebből közüzemi díjak (távhő nélkül)	4 460	110,51	4 036
Szakmai anyagok	4 531	239,36	1 893
Egyéb	3 386	136,31	2 484
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>30 703</b>	<b>95,10</b>	<b>32 284</b>
Ebből távhődíj	10 850	100,22	10 826
Karbantartás	1 300	160,69	809
Posta-telekommunikáció	1 632	139,97	1 166
Takarítás, biztonsági őrzés	5 690	100,48	5 663
Egyéb	11 231	81,27	13 820
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>2 040</b>	<b>110,39</b>	<b>1 848</b>
<b>Közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ</b>	<b>120</b>	<b>363,64</b>	<b>33</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>45 240</b>	<b>106,33</b>	<b>42 545</b>

Az alaptevékenység érdekében felmerült személyi jellegű ráfordítások összege az V. pont alapján (ezer Ft-ban):

Bérköltség:	73 774
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	8 423
Járadékok, szocho adó:	20 551
Összesen személyi jellegű ráfordítás:	102 747

Értécsökkenési leírás a működési tevékenységre elszámolva: 1 940 e Ft  
Egyéb ráfordítások: 210 e Ft

**Összesen alaptevékenység ellátása érdekében felmerült költségek: 150 137 e Ft. (2014: 119.686 e Ft) A korábbi évek támogatásai terhére elszámolt értécsökkenési leírással együtt: 178.262 e Ft.**

### Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek

A vállalkozási tevékenység bevételeivel párhuzamosan a költségek is csökkennek.

#### **Felnőttképzéshez és egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó költségek**

Alapvető kiindulási pont, hogy bármely képzést vagy tevékenységet a vállalkozási tevékenységünk keretében csak úgy indítunk, ha várható bevételei a költségeket meghaladják, még ha ez az eredmény kicsi is, hiszen minden tevékenységen elért eredmény hozzájárul ahhoz, hogy a szervezet kitermelje a működési költségeit. A vállalkozási tevékenység esetében erősen eltérő az egyes tevékenységek eredményhányada, a szinte csak humán erőforrás-igényes elmélet-túlsúlyos képzések, vagy a tréningek eredményhányada pl. nagyobb, mint az anyagigényes, és sokszor nyomott támogatással bíró szakmai jellegű képzések eredményhányada. A vállalkozási tevékenységek beindítása (és persze az ahhoz kapcsolódó költségek felmerülése) tehát

mindenekelőtt a megtérülés (és nem csak a pillanatnyi, hanem a jövőbeni megtérülés) lehetőségétől függ.

Költségtípus	Összeg (e Ft)	2014 (e Ft)
Szakmai anyagok	550	1 682
Egyéb anyagok	610	1 904
Bérleti díjak	120	519
Oktatói díjak (számlás)	2 200	4 581
Egyéb ig.vett szolg.	2 850	5 066
Egyéb szolgáltatások	250	944
Közvetített szolgáltatások	210	5 962
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>6 790</b>	<b>20 658</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 328</b>	<b>18 066</b>
<b>Értécsökkenési leírás, egyéb ráfordítások</b>	<b>485</b>	<b>1 233</b>
<b>Összesen</b>	<b>11 603</b>	<b>39 957</b>

### *Értécsökkenési leírás*

A HEFOP 3.2.2 és a HEFOP 4.1.1 projektek, a szakképzési hozzájárulás és decentralizált pályázatok tényleges kiadást már évek óta nem jelentenek. Ugyanakkor a beszerzett eszközök tárgyévre elszámolt értécsökkenési leírása 2015-ben is elszámoljuk ráfordításként, de ennek a bevételi „párja” a passzív időbeli elhatárolások között rendelkezésre áll, vagyis ez az elszámolt ráfordítás már bevétellel fedezett.

### *Pénzügyi műveletek ráfordítása:*

Nem terveztünk.

### **Felhalmozási jellegű kiadások (Beruházások)**

2013-tól kezdődően először a vállalkozási tevékenység keretben, annak terhére, 2014-től pedig a tanulószerszódéses normatíva terhére, ill. egy sikeresen elnyert decentralizált pályázat terhére valósítottunk meg célzottan, néhány millió Ft értékű beruházást. A decentralizált pályázat keretében 4.440 e Ft értékben nagyértékű eszközöket szereztünk be, ezen kívül 1.915 e Ft értékben kéziszerszámokat szereztünk be a gyakorlati képzéshez.

2015-ben újabb nagyértékű eszközök beszerzését tervezzük: 5db tanuló eszterga és maró-, ill. köszörűgép beszerzésére kerítünk sort 2,5 millió Ft értékben.

Ezen túlmenően az erősen elavult informatikai park esetében kell fejlesztéseket eszközölni. Néhány PC konfigurációt, vírusirtó szoftver licenc megújítás szükséges. Ezek tervezett együttes értéke kb 1,5 millió Ft.

2015-ben sort kell kerítenünk a elavult eszközök selejtezésére, kivezetésére, de a pótlásra a forrásunk erősen korlátozott. Erre elsősorban az informatikai eszközök esetében van szükség.

### 6.3. ELŐZETES EREDMÉNYTERV

Az eredménytervnek az a sajátossága továbbra is megmaradt, hogy a mérleg szerinti eredmény tervezetten mindig 0 körül alakul, mivel mindig úgy tervezünk, hogy a vállalkozási tevékenyegen, valamint a tanulószerszódéses képzésen elért többleteredményt az alaptevékenység finanszírozására fordítjuk, és önkormányzati működési támogatást csak arra a részre igénylünk, amelyet az így elért többleteredmény és az egyéb támogatások már nem fedeznek. Ebből kifolyólag nyereséget nem tervezünk. 2012-től kezdve minden évben sikerült a tervet túlteljesítenünk, és ebben az esetben a tárgyévét követő évben csökkentjük a működési támogatást, mint ahogyan ez 2013-ban és 2014-ben is történt. Jól jellemzi az így elért többleteredmény és máshonnan behozott források összegét, hogy a 2009-es 100 milliós működési támogatási szintet 2014-re 20 millióra csökkentettük, és 2015-ben is ezen a szinten terveztünk.

	Megnevezés	Alaptev.	Váll. tev.
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>25 620</b>	<b>13 880</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>150 335</b>	<b>0</b>
	ebből önkormányzati működési támogatás	20 200	
	ebből tanulószerszódéses normatív támogatás	101 960	0
	ebből HEFOP projekt, és pályázatok elhatárolásból feloldott bevétele	28 125	
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>45 240</b>	<b>6 790</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>102 747</b>	<b>4 328</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>30 065</b>	<b>95</b>
	HEFOP projektekből beszerzett eszközök ÉCS-je	28 125	
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>210</b>	<b>390</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-2 307</b>	<b>2 277</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>30</b>	
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>		
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)</b>	<b>-2 277</b>	<b>2 277</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±C±D)</b>	<b>-2 277</b>	<b>2 277</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (±E-XII)</b>	<b>-2 277</b>	<b>2 277</b>
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)</b>	<b>-2 277</b>	<b>2 277</b>
	<b>Összesített mérleg szerinti eredmény</b>	<b>0</b>	

### 6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

Az utóbbi évek költségtakarékos, eredményes és folyamatosan megújuló gazdálkodásának köszönhetően a mutatóink folyamatosan javulnak, az árbevétel és az eredmény növekedett, az önkormányzati működési támogatás összegét öt éven belül az ötödére tudtuk csökkenteni. A



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



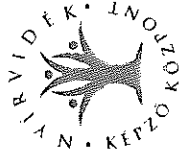
leglátványosabb javulást talán mégis a likviditás terén értük el, amelyhez még több tényező kedvező változása is hozzájárult.

2012-től kezdve megszűntek a likviditási problémáink, ehhez hozzájárult a nyereséges vállalkozási tevékenység is, és 2013. szeptembertől a tanulószerveződéses konstrukció is likvid konstrukció, hiszen csak az első két hónapot kellett előfinanszírozni, azt követően a NAV határidőben teljesítette a kiutalásokat. A likviditásunk szempontjából egyedül a KLIK-es finanszírozás jelent gondot, sokszor két-három hónapos csúszással fizetik meg a költség hozzájárulást. Az önkormányzatok a működési támogatást határidőben utalják, így az alaptevékenységen kiváló a likviditásunk. A működés során a nyári két hónapot kivéve szinte teljesen egyenletes a működési költségek felmerülése, csak az év eleji téli, és az év végi őszi-téli hónapok jelentek egy kicsivel nagyobb költségigényt, de ezek a hónapok sem haladják meg 10%-nál többel az átlagos havi költségszintet, így az arányos finanszírozás megteremti a Társaság likvid alaptevékenység ellátását.

A vállalkozási tevékenység a visszaszorulása miatt kevésbé befolyásolja likviditásunkat.

# NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
 Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
 Email: mail@nyirvidektiszsk.hu Honlap: www.nyirvidektiszsk.hu



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

## Központi Képzőhely működésével kapcsolatos pénzáramlási terv (ezer Ft-ban)

	Nyitó	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	8 968													
Felnőttképzés bevétele		150	350	2 000	400	1 400	400	400	400	400	1 200	800	1 200	9 100
Bérelt díj, egyéb szolg. bevétele		100	100	450	600	300	100	100	200	800	800	200	330	4 080
<b>Vállalkozási bevételek összesen</b>		<b>250</b>	<b>450</b>	<b>2 450</b>	<b>1 000</b>	<b>1 700</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>1 200</b>	<b>2 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 530</b>	<b>13 180</b>
<b>Alaptevékenység kapcsolódó bevételek</b>														
Önkormányzati működési költség átadás		0	0	3 988	1 330	1 330	3 451	1 330	1 330	1 330	1 330	1 330	3 451	20 200
Tanulószerződéses támogatás		0	12 300	5 500	5 500	5 500	5 500	5 300	4 600	2 900	2 900	5 500	5 500	61 000
KLK finanszírozás				7 200	3 600	3 600	1 800	1 800	1 800		5 520			25 320
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>0</b>	<b>12 300</b>	<b>16 688</b>	<b>10 430</b>	<b>10 430</b>	<b>10 751</b>	<b>8 430</b>	<b>7 730</b>	<b>4 230</b>	<b>9 750</b>	<b>6 830</b>	<b>8 951</b>	<b>106 520</b>
Egyéb bevételek		5	20	0	30	30	30	30	30	40	30	30	40	315
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>5</b>	<b>12 320</b>	<b>16 688</b>	<b>10 460</b>	<b>10 460</b>	<b>10 781</b>	<b>8 460</b>	<b>7 760</b>	<b>4 270</b>	<b>9 780</b>	<b>6 860</b>	<b>8 991</b>	<b>106 835</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>8 968</b>	<b>255</b>	<b>12 770</b>	<b>19 138</b>	<b>11 460</b>	<b>12 160</b>	<b>11 281</b>	<b>8 960</b>	<b>8 360</b>	<b>5 470</b>	<b>11 780</b>	<b>7 860</b>	<b>10 521</b>	<b>128 983</b>
<b>Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó kiadások</b>														
Személyi jellegű kiadások		90		250	250	620	830			640	500	500	650	4 330
Anyagi jellegű és egyéb kiadások		300	270	590	780	900	300	250		800	500	600	600	5 890
<b>Vállalkozási kiadások összesen</b>		<b>390</b>	<b>270</b>	<b>840</b>	<b>1 030</b>	<b>1 520</b>	<b>1 130</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>1 440</b>	<b>1 000</b>	<b>1 100</b>	<b>1 250</b>	<b>10 220</b>
<b>TISZK Központi Képzőhely működési kiadásai</b>														
Személyi jellegű kiadások		5 600	5 600	5 600	5 600	5 600	7 200	4 200	3 400	3 400	5 800	5 800	7 240	65 040
Anyagi jellegű kiadások		3 210	3 540	3 910	3 400	3 230	2 820	1 950	2 490	4 760	4 300	3 360	5 100	42 100
Egyéb működési kiadások		0	0	0	10	20	20	30	30	30	20	20	40	220
<b>Összesen működési kiadás</b>		<b>8 810</b>	<b>9 140</b>	<b>9 510</b>	<b>9 010</b>	<b>8 850</b>	<b>10 040</b>	<b>6 180</b>	<b>5 920</b>	<b>8 190</b>	<b>10 120</b>	<b>9 210</b>	<b>12 380</b>	<b>107 360</b>
Beruházások				320	2 300	210		0	0		600			3 430
<b>Összesen kiadás</b>		<b>9 200</b>	<b>9 410</b>	<b>10 670</b>	<b>12 340</b>	<b>10 580</b>	<b>11 170</b>	<b>6 430</b>	<b>5 920</b>	<b>9 630</b>	<b>11 720</b>	<b>10 310</b>	<b>13 630</b>	<b>121 010</b>



## NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239  
Email: mail@nyirvidektiszk.hu Honlap: www.nyirvidektiszk.hu



A működési támogatás mértéke évről évre egyre csökken, míg 2009-ben 102.842 e Ft összegű támogatást kaptunk, addig ez 2012-ben már csak 63.259 e Ft volt, 2014-ben pedig megközelítettük a 20 milliós szintet, amely 2012-es szintnek a harmada, a 2009-esnek pedig az ötöde. A tendencia tehát évről évre csökkenő, és reményeink szerint ez a csökkenési folyamat a továbbiakban is megmarad, és évről-évre egyre kevesebb tulajdonosi működési támogatásra lesz szükségünk.

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

	Nyíregyháza	Nagykálló	Tiszavasvári	Összesen
január	0	0	0	0
február	0	0	0	0
március	3 988	0	0	3 988
április	1 330	0	0	1 330
május	1 330	0	0	1 330
június	1 330	1 010	1 111	3 451
július	1 330	0	0	1 330
augusztus	1 330	0	0	1 330
szeptember	1 330	0	0	1 330
október	1 330	0	0	1 330
november	1 330	0	0	1 330
december	1 330	1 010	1 111	3 451
<b>Összesen 2014. évi támogatás</b>	<b>15 958</b>	<b>2 020</b>	<b>2 222</b>	<b>20 200</b>
<b>Előző évi működési támogatás</b>	<b>16 088</b>	<b>2 036</b>	<b>2 240</b>	<b>20 364</b>

**A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Társaság**  
**Felügyelőbizottságának Jelentése a Társaság 2015. évi üzleti tervéről a Tulajdonos**  
**részére**

**Tisztelt Tulajdonos!**

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Társaság Felügyelőbizottsága a cég 2015. évi üzleti tervét (ezen belül: bevételek - költség-ráfordítások tábláit, eredmény-kimutatását, tervezett feladatok szöveges értékelését, beruházási tervet, közbeszerzési tervet), megtárgyalta, és azt az abban foglaltak figyelembevételével - a következő főbb számokkal a tulajdonos számára elfogadásra javasolja:

**A Társaság 2015. évi tervezett**

- árbevétele	39.500 e Ft
- egyéb bevétele	150.335 e Ft
- anyagjellegű ráfordítások	52.030 e Ft
- személyi jellegű ráfordítások	107.075 e Ft
- értékcsökkenési leírása	30.160 e Ft
- egyéb ráfordítások	600 e Ft
- üzemi tevékenységének eredménye	-30 e Ft
- a társaság adózás előtti eredménye	0 e Ft
nyereség/veszteség	

Nyíregyháza, 2015. március hó 27. nap (FEB ülés dátuma)

  
.....  
**Felügyelő Bizottság Elnöke**