

***Kecskeméti Társadalomtudományi Ismeretek
Szolgáltató Központ
Nonprofit Közhasznú Kft.***

Rövidített név	Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.	Nyilvántartási szám	E-001024/2015.
Székhely	6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.	Cégjegyzékszám	03-09-116639
Adószám	22157382-2-03	Statisztikai szám	22157382-7220-572-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.

2019. évi

beszámolójához

A. fejezet: Általános rész

A vállalkozás rövid bemutatása

A társaság neve:	Kecskeméti Társadalomtudományi Ismeretek Szolgáltató Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye és levelezési címe:	6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Internetes honlapja:	www.ketiszk.hu
Létesítő okirat kelte:	2008. augusztus 22.
Jegyzett tőkéje:	43 460 000 Ft
Adószáma:	22157382-2-03
Cégjegyzékszáma:	03-09-116639

A jegyzett tőke összetétele				
adatok ezer forintban, illetve százalékban				
Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele a 2017.12.31.	Jegyzett tőke összetétele a 2018. 12. 31.	Jegyzett tőke összetétele a 2019. 12. 31.	Tulajdonosi hányad %
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 100	43 100	43 100	99,17%
Magyar Állam (MNV)	150	150	0	0,00%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	110	110	0,25%
Neumann János Egyetem	100	100	100	0,23%
Kecskeméti TISZK Nonprofit Kft.	0	0	150	0,35%
Összesen	43 460	43 460	43 460	100,00%

A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviseli: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

Tiszaújváros Város Önkormányzata
Székhely: 6060 Tiszaújváros, Kőrösi u. 2.
Képviseli: Tóth János polgármester

Neumann János Egyetem
Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 10.
Képviseli: Dr. Fülöp Tamás

Kecskeméti TISZK Nonprofit Kft.
Székhely: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Képviseli: Pósfainé Dr. Bakota Éva Ph.D.

Az MNV Zrt. 2018. évben árverés formájában értékesítette az üzletrészt. 2018. december hónapban megkötött adásvétel alapján a Kecskeméti TISZK Nonprofit Kft saját üzletrészt szerzett. 2019. december hónapban tulajdonosi döntés alapján a TISZK saját üzletrészt a tulajdonosok között a tulajdoni hányad arányában elosztja. A társasági szerződés módosítására, és a Cégbírósági bejegyzésre 2020-ban került sor.

A vállalkozás képviselője:

A társaság ügyvezetője: Pósfainé Dr. Bakota Éva Ph.D.
Az ügyvezető a társaság képviseletét határozatlan idejű munkaviszony keretében látja el.

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozó rendszer és a számviteli politika rövid ismertetése

- A beszámoló formája: A társaság választása szerinti éves beszámoló a 2000. évi C. tv. , azaz a Számviteli Törvény 8-9. §. alapján.
- Számviteli alapelvek: A Sztv. 14-16. §-ai szerintiek.
- A könyvvizetés rendszere: Kettős könyvviteli rendszer
- A könyvvizsgálatra vonatkozó döntés: Jogszabály által előírt kötelezettség
Választott könyvvizsgáló: **Farkas Irén 2019. május 31-ig**
Díjazása: 2015. június 1-től 120.000,- Ft/hó
a tárgy félévben 600.000,- Ft.
Kamarai regisztrációs száma: 002136
Adószáma: 44171258-1-23

Választott könyvvizsgáló: a 135/2019.(VI.18.) VPB. számú határozattal jóváhagyott: **N-Global Számviteli Tanácsadó Kft.**
MKVK tagsági száma: 004285
Adószáma: 13354196-2-03
Személyében eljáró bejegyzett könyvvizsgáló: **Dr. Nagy Melinda**
MKVK tagsági száma: 004992
Díjazása: 110.000,-Ft + ÁFA
- A beszámolót összeállította: Lehotai-Czúth Mónika
Regisztrációs szám: 175887
- Felügyelő Bizottság:

Elnök: 2015.05.19-2019.11.30-ig Nagy László
2019.12.13-2024.11.30-ig Peti Milán Vajk
Tagok: 2014.12.19-2019.11.30-ig Patkósné Hrutka Valéria
2014.12.19-2018.06.30-ig Krizsán Gabriella
2018.07.10-2019.11.30-ig Dózsai Ilona
2019.12.13-2024.11.30-ig Ország Ilona
2019.12.13-2024.11.30-ig Király István
- Az üzleti év tartama: január 1 - december 31.
- A mérleg fordulónapja: 2019.12.31.
- A mérlegzárás időpontja: 2020. március 15.
- A választott eredmény-kimutatás: "A" típusú
- Az eredmény megállapítás módja: összköltség eljárás

A társaság alapvető célkitűzései:

A társaság alapvető célkitűzése a feladatellátását meghatározó jogszabályok, valamint a gazdasági környezet átalakulása következtében megváltozott.

2018. évben a többségi tulajdonos, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata kezdeményezésére a tulajdonosi taggyűlés 12/2018 (07.10.) számú határozata alapján módosult a társaság tevékenysége.

2018. szeptember 04-én kelt Cg.03-09-116639/90 számú cégbírósaági végzéssel bejegyzésre került a tulajdonosi döntéssel összhangban a társaság új neve, a hozzá kapcsolódó főtevékenység megváltozásával.

Ezen tulajdonosi döntés alapján a Kft. fő tevékenységi területén a hangsúly az egyedi élet fiatal – fiatal felnőtt korcsoportjához tartozók körére fókuszál, úgy tekintve rájuk, mint a jövőbeni gazdasági potenciált meghatározó értékteremtők közössége, melyhez kapcsolódó feladatok a tehetséggondozás és az ifjúsági közösségi tér létrehozása.

Az innovációs projektek fókuszterületei feltérképezni a város és vonzáskörzetében a tanuló fiatalok, a fiatal felnőttek tehetségét, lehetőséget nyújtani a tehetség kibontakoztatására, fejlesztésére. Segítve az egyént azon képességének a kibontakoztatásában, mely képessé teszi őt arra, hogy értékelje saját maga környezetének társadalmi, gazdasági helyzetét és kihívásait és azokra megfelelő válaszokkal, döntésekkel legyen képes alkalmazkodni egyéni és közösségi céljait segítő képzésekbe való bekapcsolódását.

Meggyőződésünk, hogy ezen sikeres folyamat során szerzett egyedi tudás elemeknek az extrapolációja során teremődik meg a város és térsége társadalmi, gazdasági potenciáljának a növekedése.

2015/2016-os tanévtől a Neumann János Egyetemmel együttműködve Duális Képzőközpontot működtet társaságunk. Az innovációs modell alapja, olyan életképes hálózatos modell kikísérletezése, amely a KKV-k számára is elérhetővé, hozzáférhetővé teszik felsőoktatási képzési szinten a saját munkaerő kinevelését, pótlását.

A társaság a képzés ideje alatt felkutatja azokat a vállalkozásokat, amelyek képzési idő második harmadában foglalkoztatják a duális hallgatókat a mentorált, és az önálló projekt munkák szintjén. Olyan kis- és középvállalatok felkutatása a feladat, akik tudják vállalni a szakképzési hozzájárulás mértékéig duális hallgató képzését és foglalkoztatását.

Az innovációs kísérlet továbblépéseként partneri együttműködésben a Neumann János Egyetemmel sikeresen pályáztunk egy duális iroda létesítésére, és a kísérleti programhoz köthető minták kidolgozására, annak egy képzési ciklus alatti (7 félév) nyomon követésére. A kísérleti program keretében a jó gyakorlatra építve mintákat mutatunk a duális képzés KKV vállalati gyakorlatának megvalósítására.

A duális képzés középfokú szintjén 2016-tól a törvényi változás lehetőségével élve, bevontelektródás kézi ívhegesztő szakmában, kétéves képzési program keretében foglalkoztatunk tanulókat tanulószerveződéses foglalkoztatás jogszabályi keretei között, ahol egy csoport képzése már sikeresen befejeződött.

Főtevékenységként a társadalomtudományi ismeretek tudományágába sorolandó tehetség, talentum kutatás, feltárás, fejlesztés innovációs értékű hálózati modellkeretre épülő rendszerének kidolgozását jelöltük ki.

Fő tevékenységünk:

A gazdasági tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszeréről (TEÁOR 2008) - a továbbiakban: TEÁOR - szerinti besorolásban:

72.20 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

A Társaság cél szerinti közhasznú, közszolgáltató tevékenységei TEÁOR szerinti besorolásban:

85.31 Általános középfokú oktatás

85.32 Szakmai középfokú oktatás

85.41 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás

85.42 Felsőfokú oktatás

85.59 M.n.s. egyéb oktatás

A beszámoló készítésekor alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

Az értékelés részletes szabályait a Számviteli Politika, valamint az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből indultunk ki. A folytatás elve azt jelenti, hogy a társaság a jövőben is fenn kívánja tartani működését, ezért vagyontárgyait a törvény szerinti előírások alapján értékeli. Az értékelési elveket módosítani csak tartós, állandó változás esetén lehetséges.

Tartósnek minősül az a körülmény, ami a múltbeli tények, vagy jövőbeni várakozások alapján legalább 1 évig fennáll.

Az eszközök értékelése

A befektetett eszközöket beszerzési költségen értékeljük.

Amennyiben a társaság rendelkezik készlettel, az esetben vásárolt készleteket és az azokban bekövetkezett változások értékét tényleges beszerzési áron mutatjuk ki.

A befejezetlen termelést (szolgáltatást) bekerülési (előállítási) értéken, vagyis a közvetlen önköltségen tartjuk nyilván (2000. évi C tv. 51. §) mely tartalmazza az alábbi költségeket:

- azok a költségek, melyek az előállítás során közvetlenül felmerülnek,
- a szolgáltatással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban vannak
- a szolgáltatásra mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

A követelések értékelésének általános szabálya, hogy azokat bekerülési értéken szerepeltetjük. Követelés értékvesztését akkor kell elszámolni, ha az jelentős összegű. Jelentős összeg a könyv szerinti érték 30 %-a.

Értécsökkenés, értékvesztés elszámolásának szabályai

Az alkalmazott amortizációs politika lényegének meghatározása:

A tárgyi eszköz értécsökkenési leírását lineáris leírási kulcsokkal számoljuk el, melynek mértéke megegyezik a társasági adótörvényben meghatározott kulcsokkal.

Terven felüli értécsökkenést kell alkalmazni a Számviteli tv. 53. § szerinti esetekben.

Forgóeszközök **értékvesztése elszámolásra** a Számviteli tv. 54. § szerinti esetekben kerül sor, vagyis ha a forgóeszközök között nyilvántartott eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet tartósnak mutatkozik, és jelentős összegű. A **jelentős összeg** a könyv szerinti érték 30%-a.

Források értékelése

A jegyzett tőkét, tőketartalékot, eredménytartalékot könyvszerinti értékben tartjuk nyilván.

A mérlegkészítéskor a szállítókkal szembeni kötelezettségeket a mérleg fordulónapján meglévő, egyeztetett összegben értékeljük.

B. fejezet: A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. E S Z K Ö Z Ö K

A. Befektetett eszközök

Az eszközcsoporthoz eszközeit tényleges beszerzési áron illetve előállítási értéken állítjuk be a mérlegbe.

I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti alakulása									
								adatok ezer forintban	
Megnevezés	változás	Az immatiriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti értéke						2019. évi összesen	2019 évi terv
		11	12	13	14	15	16		
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs.vagyoni értékű jogok	Oktatást szolgáló gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések	Érték-helyesbítés	Beruházások		
BRUTTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	67 495	603 438	515 945	544 817	0	0	1 731 695	1 731 618
Beszerzések	+	0	0	26	0	0	0	26	0
leltári többlet	+	0	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	-	495	0	3 512	20 447	0	0	24 454	0
Hiány	-	0	0	5 725	0	0	0	5 725	0
Egyéb cs. kerekítés	-	0	0	0		0	0	0	0
Bruttó érték összesen		67 000	603 438	506 734	524 370	0	0	1 701 542	1 731 618
ÉRTÉKCSÖKKENÉS									
Nyitó érték		67 495	124 661	505 669	543 726	0	0	1 241 551	1 241 732
Tárgyévi elszámolt és cs.	+	0	12 731	7 724	788	0	0	21 243	21 283
Selejtezés	-	495	0	3 490	20 447	0	0	24 432	0
Hiány	-	0	0	5 725	0	0	0	5 725	0
Egyéb csökkenés (kerekítés)	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Elszámolt értékcsökkenés összesen		67 000	137 392	504 178	524 067	0	0	1 232 637	1 263 015
NETTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	0	478 777	10 276	1 091	0	0	490 144	489 885
Beszerzések	+	0	0	26	0	0	0	26	0
leltári többlet	+	0	0	0	0		0	0	0
Selejtezés	-	0	0	22	0	0	0	22	0
Hiány	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb cs. Kerekítés a nettó értéknél	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Elszámolt értékcsökkenés	-	0	12 731	7 724	788	0	0	21 243	21 283
Nettó érték összesen		0	466 046	2 556	303	0	0	468 905	468 602

A társaság tárgyi eszközeinek állománya nettó értékben számolva az éves értékcsökkenésre tekintettel folyamatosan csökken.

A 2019. évi beruházás teljes összege 26 E Ft.

2019. évben elvégeztük az elhasználódott, tönkrement eszközök selejtezését bruttó 24.454 E Ft értékben, melyből már 24.432 E Ft elszámolt értékcsökkenés volt, 22 E Ft terven felüli értékcsökkenés, így a selejtezett eszközök nettó értéke 0 E Ft-ot tett ki.

Az év végi leltározás során a KSZC Széchenyi István Szakgimnáziumában több eszköz nem volt fellelhető, melynek oka, hogy a társaság tulajdonában lévő ingyenes használatra átadott tárgyi eszközök egy részét szabálytalanul, jogtalanul leselejtezte az intézmény és átadta a Kecskeméti Önkormányzatnak. Ezen hiányzó tárgyi eszközök bruttó értéke 5.725 E Ft, elszámolt értékcsökkenés 5.725 E Ft, nettó értéke 0 E Ft volt, melyet leltári hiányként vezettünk ki a nyilvántartásból. Társaságunk elindította a kártérítést a KSZC felé.

A társaság tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszköz nincs.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségeink fedezetére céltartalékot sem a bázisévben, sem a tárgyévben nem kellett képeznünk.

Környezetvédelmi feladattal kapcsolatos költséget nem számoltunk el, s nincs elszámolt várható költség a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi kárra, kötelezettségekre, mert a társaság nem végez környezetre káros tevékenységet.

Környezetvédelmi beruházás nem történt.

III. Befektetett pénzügyi eszközök részletezése

E jogcímen nyilvántartandó tétel a társaságnál nem keletkezett.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

Készletek, áruk:

Az anyagok mennyiségi nyilvántartás nélkül, közvetlenül kerülnek elszámolásra az 5-ös számlaosztályban.

A tárgyidőszakban nem maradt év közben vásárolt fel nem használt anyag, és nincs készletekre adott előleg sem.

Befejezetlen termelés:

KÉSZLETEK, befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás alakulása				
	adatok ezer forintban			
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
I KÉSZLETEK	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek mérleg szerinti összege	0	0	0	0
Befejezetlen termelés, ki nem számlázott szolgáltatás értéke	0	0	0	0
Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás értékvesztés elszámolása	0	0	0	0

A társaság tevékenységére tekintettel befejezetlen termelés (szolgáltatás) állomány általában nem keletkezik, így 2019. év végén sem volt.

II. Követelések

A társaság követeléseinek alakulása				
	adatok ezer forintban			
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
II. KÖVETELÉSEK	31 739	21 231	26 792	51 235
Követelések áruszállításból szolgáltatásból (vevők)	5 691	140	0	31 855
Sirkó Tiborral szembeni követelés	0	0	0	0
KLIK/ Szakképzési Centrummal szembeni követelés	5 691	0	0	0
BME GTK Műszaki Pedagógiai Tanszék	0	140	0	0
Vevő követelés	0	0	0	31 855
Egyéb követelések:	26 048	21 091	26 792	19 380
adóhatósággal szembeni követelés (+helyi adó)	6 624	1 673	3 745	0
Szállító követelés	44	1	0	0
MNV Zrt. Árverési biztosíték	0	37	0	0
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben benyújtott tőke és kamatkövetelés	39 551	39 551	39 551	39 551
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben fennálló tőke és kamatkövetelés kapcsán elszámolt értékvesztés összege	-20 171	-20 171	-16 504	-20 171

Társaságunk vevő követelést nem mutatott ki, mivel minden számla kiegyenlítésre került.

Egyéb követelésként mutatjuk ki a felszámolás alatt lévő Orgovány és Vidéke Takarékszövetkezettel szembeni, értékvesztéssel csökkentett követelés állományunkat. 2019. évben értékvesztés feloldást eszközöltünk 3.667 E Ft értékben, mivel mérlegkészítésig ezen követelésünkből befolyt 23.047 E Ft, így a beszámolóban ezt a követelést kell kimutatnunk.

Az adóhatósággal kapcsolatos követelésünk 3.595 E Ft Szakképzési hozzájárulás, valamint a helyi önkormányzattól 150 E Ft iparüzési adó. A szakképzési hozzájárulással kapcsolatos követelés abból adódik, hogy a duális képzésben résztvevő tanulószerveződéses diákok és hallgatói munkaszerződéses hallgatók kapcsán visszaigényelhető összeget folyamatosan vezetjük át a többi adónem kötelezettségeire, mely átvezetések a NAV gyakorlata szerint 30 nap múlva történnek meg.

III. Értékpapírok

ÉRTÉKPAPÍROK, saját részvények, saját üzletrészek alakulása				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
III ÉRTÉKPAPÍROK	0	150	0	0
Saját részvények, saját üzletrész értéke	0	150	0	0

A társaság az MNV Zrt. által értékesített tulajdonrészt megvásárolta 2018-ban, melyről a tulajdonosok 1 éven belül döntöttek, mely döntés alapján a tulajdonosok között a tulajdoni hányad arányában az üzletrész elosztásra került.

IV. Pénzeszközök

A társaság pénzeszközeinek alakulása				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
IV PÉNZESZKÖZÖK	76 094	96 549	89 162	64 205
Pénztár	120	86	50	120
Bankbetétek	75 974	96 463	89 112	64 085
OTP elszámolási betétszámla	75 474	95 963	88 612	63 585
OTP elkülönített betétszámla (felnőtteképzési jogszabályok miatt nyitott óvadék jellegű számla)	500	500	500	500

A bankszámla állomány a tárgyidőszak utolsó napján kiadott bankszámla kivonatokon szereplő összeggel azonos értékben kerül kimutatásra a mérlegben, a pénztári pénzkészlet pedig a fordulónapra készített pénztárjegyzéssel egyező 50 E Ft készpénz.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolását a következő táblázat szemlélteti:

Aktív időbeli elhatárolások alakulása				
adatok ezer forintban				
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	188	0
Eszközök bérleti díj elhatárolása	0	0	188	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	198	303	325	0
Pályázathoz nem köthető költségek aktív időbeli elhatárolása (szaklap- és újság előfizetés, parkolási bérlet, biztosítási díj)	198	303	325	0

II. FORRÁSOK

A forrásokat a társaság a számviteli törvény előírásait követve könyv szerinti értéken mutatja ki.

D. Saját tőke

A társaság saját tőkéjében az alábbi változások történtek:

A saját tőke összetevők szerinti alakulása							
adatok ezer forintban							
Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele 2017. 12.31	Jegyzett tőke összetétele 2018. 12. 31.	Jegyzett tőke összetétele 2019. 12. 31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Saját tőke				104 790	107 787	100 889	104 790
Jegyzett tőke				43 460	43 460	43 460	43 460
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 100	43 100	43 100				
MNV Zrt. (Magyar Állam)	150	150	0				
Tiszakécske Város Önkormányzata	110	110	110				
Neumann János Egyetem	100	100	100				
Kecskemét TISZK Nonprofit Kft.	0	0	150				
Tőketartalék				0	0	0	0
Eredménytartalék				60 071	61 180	64 327	61 330
Lekötött tartalék				0	150	0	0
Adózott eredmény				1 259	2 997	-6 898	0

A vállalkozás eredménytartaléka minden évben az előző évi nyereséggel növekedett, amelyből a jelenlegi veszteség fedezete biztosított, így a saját tőke törvény szerinti megfelelése megvalósul.

A 2019. évi adózott eredmény alakulását befolyásoló tényezőkről további adatok találhatóak a C. rész I-IX. fejezetekhez tartozó táblázatokban.

A 2018. évben megvásárolt üzletrésről 2019. évben döntöttek a tulajdonosok, ezért a számviteli törvénynek megfelelően a lekötött tartalékot feloldottuk.

E. Céltartalékok

A tárgyidőszakban nem képeztünk céltartalékot, mert a Számviteli Törvény 41 §. 1-2 bekezdésében megfogalmazott kötelezettségünk nincs.

F. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségeinek mérlegsoronkénti bemutatása				
	adatok ezer forintban			
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
F. Kötelezettségek (Mérli.72.sor.)	32 522	31 768	31 886	26 626
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M.77.sor)	29 240	26 433	23 602	23 626
Kméti Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	20 387	17 387	14 387	14 387
egyéb hosszúlejáratú kötelezettség Kmét Önkorm. Kölcsön kamat szerződés szerint	8 853	9 046	9 215	9 239
Rövid lejáratú kötelezettségek (M.86.sor)	3 282	5 335	8 284	3 000
Rövid lejáratú kölcsön Kméti Önkormányzattól (hosszú lejáratú kötelezettségből a fordulónapot követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztőrészlet)	3 000	3 000	3 000	3 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	264	828	1 868	0
Egyéb rövid lej.kötelezettségek (M.95.sor)	18	1 507	3 416	0
Költségvetési befizetési kötelezettség (szocho adó +egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci kötelezettségek + EHO kötelezettség)	8	483	1 133	0
SZJA fizetési kötelezettség	0	683	1 136	0
társasági adó	10	16	0	0
jövedelem elszámolási számla+nyugdíjbiztosítási alap javára levont kötelezettség Táppénz hozzájárulás	0	325	1 147	0

Kiemelések a fenti táblázatból:

A **hosszú lejáratú** kötelezettséget jelentő kölcsön összegét a Kecskeméti Önkormányzat bocsátotta rendelkezésünkre a 4/2011.(II.9.) KH. számú határozatával, 44.387.098,- Ft összegben, 15 éves lejáratúval.

Az évente visszafizetendő összeg 3 millió forint, mely minden évben törlesztésre került.

A jelenleg fennálló kölcsön összegéből 14.387 E Ft a lejáratkor megfizetendő kamatával együtt hosszú lejáratúnak, a kölcsön következő évi 3.000 E Ft törlesztő részlete pedig **rövid lejáratúnak** minősül.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek- illetve ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Bevételek- valamint költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
	adatok ezer forintban			
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27	27	27	27
Orgovány és Vid. Takszöv. "fa" járó kamat elhatárolása	27	27	27	27
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	929	3 905	4 570	4 833
Pályázathoz nem köthető költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (telefon, áram, gáz, munkabajárás, szállítás)	929	72	47	1 000
Ügyvezető prémium és járuléka	0	3 833	4 523	3 833

Halasztott bevételek mérlegben szereplő összegének részletezése:

A halasztott bevételek főkönyvi számlák részletezése a megvalósított feladat szerinti bontásban				
	adatok ezer forintban			
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Halasztott bevételek összesen:	512 368	464 889	448 000	447 766
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása	1 613	1 572	1 532	1 531
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása (92,32 %)	291 215	283 851	276 487	276 487
2008-2011-re fogadott szakképzési hozzájárulás terhére 2009-2012-ben beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevétel elszámolása	19 169	9 655	4 887	4 887
NSZFI-MPA Dec.pály.tám.hal.beve.elsz.	0	0	0	0
NSZFI-MPA Dec.pály-hoz felh.SZJH önerő hal.beve.elsz.	0	0	0	0
TIOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.beve.elsz.	196 946	169 500	164 783	162 429
TIOP-hoz SZJH önerő hal.beve.elsz.	3 393	311	311	2 432
TÁMOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.beve.elsz.	32	0	0	0

A halasztott bevétel összegének csökkenése a 2019. évben 16.889 E Ft, amely a pályázati támogatásokból és korábbi években fogadott szakképzési hozzájárulásból ellentételezhető értékcsökkenés összegével azonos.

C. fejezet: Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Exporttámogatásból elkülönített, állami pénzalapból pénzösszeget nem kaptunk.
- Kutatásnak, kísérleti fejlesztésnek nincs tárgyévi költsége.
- A költségeket költség-nemenkénti bontásban mutatjuk be.

I. Értékesítés nettó árbevétele

Árbevétel megoszlása

Értékesítés nettó árbevételének közhasznúság szerinti megoszlása				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Közhasznú tevékenység bevételei				
Kocsi Pál Mg.-i Szakképző Iskola által megtérített nappali rendszerű gyakorlati oktatás ktg-ei	981	0	0	0
Kecskeméti Szakképzési Centrumtól származó bevétel	20 654	28 998	22 941	31 855
Saját szervezésű felnőttképzési bevétel	0	0	90	1 878
Közhasznú tevékenység bevételei	21 635	28 998	23 031	33 733
NEM közhasznú tevékenységből származó bevételek:				
Hulladék értékesítés bevétele	104	34	49	36
Egyéb tevékenységi árbevétel (szabad kapacitás terhére végzett tevékenység bevétele)	0	0	0	0
Terembérlet	352	356	210	324
Eszköz bérleti díj	0	38	188	
Nem közhasznú tevékenység bevételei	456	428	447	360
I. Értékesítés nettó árbevétele összesen	22 091	29 426	23 478	34 093

A társaság közhasznú árbevétele 2019. évben 23.031 E Ft, amelyből 22.941 E Ft a Kecskeméti Szakképzési Centrum számára biztosított közhasznú infrastruktúra közoktatási célú igénybevételének megtérítése volt.

Egyéb, nem közhasznúnak minősülő tevékenységek árbevétele 447 E Ft.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke soron kell kimutatni a saját termelésű készletek állományváltozása összegét, ami 2019. év végén nem volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke mérleg sor részletezése				
				adatok ezer forintban
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Saját termelésű készletek állományváltozása Eredménykimutatás 03. sor	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke Eredménykimutatás 04. sor	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0

III. Egyéb bevételként kimutatott összegek részletezése:

A társaság egyéb bevételeinek részletezése				
				adatok ezer forintban
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	40 000	40 000	40 000	40 194
Kecskeméti Önkormányzattól	40 000	40 000	40 000	40 000
Tiszaújvárosi Önkormányzattól	0	0	0	101
MNV Zrt. (Magyar Állam)	0	0	0	0
Neumann János Egyetem	0	0	0	93
Egyéb bevétel (Szakképzési hozzájárulás visszaigénylés)	11 555	6 910	9 833	6 869
Kerekítési különbözetként elszámolt bevétel	3	0	2	0
Különféle egyéb bevétel	32	0	0	0
EFOP pályázatból bevétel	0	0	0	3 000
BKKM Kormányhivatal Munkaügyi támogatás	0	0	959	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	0	3 667	0
1.) HAZAI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSI BEVÉTELEK:	22 121	12 596	4 768	4 768
NSZFI-MPA dec. pály-ra kapott fejlesztési támogatásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésül elszámolt halasztott	1 661	0	0	0
Összesen a fogadott szakképzési hozzájárulásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésül elszámolt halasztott	20 460	12 596	4 768	4 768
TIOP-hoz szh-ként elszámolt rész kapcsán	8 162	3 082	0	0
Decentralizált pályázathoz önrő kapcsán	249	0	0	0
Szhj-ból beszerzett fentiekben ki nem emelt eszközök kapcsán	12 049	9 514	4 768	4 768
2.) UNIÓS FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK:	40 852	34 884	12 121	12 101
HEFOP 3.2.2 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésül elszámolt halasztott	41	41	41	41
HEFOP 4.1.1 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésül elszámolt halasztott	7 364	7 364	7 364	7 364
TÁMOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezésül elszámolt halasztott	137	32	0	0
TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezésül a halasztott bevételből	33 310	27 447	4 716	4 696
III. Egyéb bevétel összesen	114 563	94 390	71 350	66 932

- A működési költségek fedezetére Kecskemét Város Önkormányzata a benyújtott 2019. évi üzleti terv szerinti, 40 millió forint támogatási összeg jóváhagyásáról döntött.
- Egyéb bevételek között szerepel a tanulószerveződéses tanulók, illetve a duális hallgatók foglalkoztatása kapcsán visszaigényelhető 9.833 E Ft szakképzési hozzájárulás bevétele.
- A BKKM Kormányhivatal Munkaügyi Központtól kapott támogatás 959 E Ft.
- Az Orgoványi Takarékszövetkezet felszámolás miatti követelés értékvesztésének feloldása: 3.667 E Ft.
- Az egyéb bevételek közé kerül a halasztott bevételek feloldása. Ennek összege megegyezik a támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés összegével, amely 16.889 E Ft, mely összeget a 16. oldal VI. Értékcsökkenési leírás támogatásonkénti bemutatása részletez.

Ezen tételek együttes összege 71.350 E Ft, melynek megoszlását a fenti táblázatban részleteztük.

IV-VI. Költségek részletezése

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások részletezése					
				adatok ezer forintban	
	Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
511	Vásárolt anyagok, energia költségek	5 997	5 243	6 150	6 448
512	Egy éven belül elhasználódó anyagok, eszközök	496	661	60	0
513	egyéb anyagköltség	454	10	502	571
51	ANYAGKÖLTSÉG	6 947	5 914	6 712	7 019
521	szállítás , rakodás költsége	20	0	0	0
522	Bérleti díjak	171	171	188	171
523	Karbantartási költségek	1 510	1 162	972	438
524	Hirdetés, reklám, propaganda	42	0	0	809
525	Oktatás és továbbképzés	0	0	0	442
526	Utazási és kiküldetési díj (napidíj nélkül)	42	55	98	400
528	Jogi szolgáltatások	3 734	4 252	6 021	6 012
529	Igénybevett egyéb szolgáltatások	11 751	11 942	13 843	14 838
	Tehetségkutatás, workshop, tehetség hálózat építés	0	0	0	200
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	17 270	17 582	21 122	23 310
531	Hatósági szolgáltatási díjak	13	23	66	18
532	Pénzügyi szolgáltatások díja	268	298	493	265
533	Biztosítási díj	569	105	334	420
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	850	426	893	703
	IV .ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	25 067	23 922	28 727	31 032

A tudatos költségtakarékosság jellemzi kiadásainkat.

A 40Mft önkormányzati támogatás a támogatási szerződésben meghatározottak szerinti felhasználása 2019.06.28-ig nyújtott fedezetet a társaság működési költségeire.

V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése, és a foglalkoztatottak létszáma

Személyi jellegű ráfordítások részletezése							
Megnevezés	2017.12.31		2018.12.31		2019.12.31		2019. terv
	létszám (fő)	költség e.Ft	létszám (fő)	költség e.Ft	létszám (fő)	költség e.Ft	létszám (fő)
Teljes munkaidős fizikai tevékenységet végzők	2,22	3 926	2,73	5 690	2,19	4 959	
Teljes munkaidős szellemi tevékenységet végzők	4,97	17 132	3,65	15 754	3,43	15 989	
Teljes munkaidős munkavállalók összesen	7,19	21 058	6,38	21 444	5,62	20 948	8,00
Résztidős fizikai tevékenységet végzők	2,93	2 455	0,92	829	0,00	0	
Résztidős szellemi tevékenységet végzők	2,14	3 382	2,00	3 240	3,57	7 207	
Rész munkaidős munkavállalók összesen	5,07	5 837	2,92	4 069	3,57	7 207	3,00
Állományba tartozók (teljes+rész) összesen	12,26	26 895	9,30	25 513	10,19	28 155	11,00
Vezető prémium		0		3 208		3 849	0,00
Megbízásos jogviszony	0,00	675	0,00	790	0,00	2 205	0,00
Hallgatói munkaszerződéssel munkát végz díjazása	0,00	3 626	0,00	5 610	0,00	6 089	0,00
Diákok, ösztöndíjasok		3 026		1 754		2 641	0,00
FB tiszteletdíjak		840		840		809	0,00
Állományba nem tartozók összesen	0,00	8 167	0,00	12 202	0,00	15 593	0,00
Bérköltség (Állományba tartozók és állományon kívüliek együtt)	12,26	35 062	9,30	37 715	10,19	43 748	11,00
Erzsébet utalvány		19		0		0	0
Betegszabadság		259		121		263	137
Reprezentáció		122		42		116	70
Munkabajárás költségterítése		61		337		337	367
Késpénz cafeteria étkezésre tanulónak		302		163		409	216
Verseny helyezetteinek (felkészítő tanárok) adott utalvány		0		0		0	0
Táppénz 1/3-a		22		1		1	44
SZEMÉLYI JELLEGŰ egyéb kif. összesen (55 szlacsoport)		785		664		1 126	834
Foglalkoztatottak bérjáruléka vezető pr. és táppénz 1/3 nélkül		6 205		4 996		5 771	6 173
Vezető pr. bérjáruléka		0		625		674	625
Tanulószerződéses tanulók ösztöndíját terhelő Szoccho		0		0		0	297
EHO 27 %; EHO 14 %, kifizetői SZJA		222		124		0	214
Kifizetői szoc.hoz és SZJA		0				87	0
Szakképzési hozzájárulás		18		8		9	0
BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN		6 445		5 753		6 541	0
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MINDÖSSZESEN		42 292		44 132		51 415	48 524

A személyi juttatásoknál 2019. évben is a bértörvény visszafogására kényszerültünk. A béremeléseknél a minimálbér törvény szerinti emelését hajtottuk végre.

A 2019. januári 8 fő duális hallgatói munkaszerződéses létszám az év végére 4 főre csökkent.

Az év elején 5 fő tanulószerződéses diák vett részt a bevontelektródás ívhegesztő gyakorlati képzésben. A 2019/2020-as tanévkezdéssel további 8 fő diákkal kötöttünk tanulószerződést a fenti szakmai gyakorlati képzésre, így év végén a tanulószerződéses diákok létszáma 13 főre növekedett.

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető munkabére	6 172	6 415	7 698	6 415
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető prémiuma	0	3 208	3 849	3 208
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető jutalma	0	1 050	0	0
Patkósné Hrutka Valéria Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	240	240	220	240
Krizsán Gabriella Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	240	120	0	0
Nagy László Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	360	360	330	360
Dózsai Ilona Felügyelő Bizottság tag tiszteletdíja	0	120	220	240
Király István Felügyelő Bizottság tag tiszteletdíja	0	0	12	0
Ország Ilona Felügyelő Bizottság tag tiszteletdíja	0	0	12	0
Peti Milán Vajk Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	0	0	15	0
Utazási költségtérítés Pósfainé Dr. Bakota Éva	9	0	0	0
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7 021	11 513	12 356	10 463

A vezető tisztségviselők számára kifizetett egyéb juttatások számszerű adatait a fenti táblázat tartalmazza, ahol a „0” a nem leges állapot rögzítését jelenti.

A vezető tisztségviselők más juttatásban nem részesültek. A társaság Felügyelő Bizottságának elnöke és tagjai 2011. szeptember óta részesülnek díjazásban.

VI. Értécsökkenési leírás

Az elszámolt értékcsökkenés részletezése jogcímenként, valamint támogatásokra való elszámolhatóság szerint												
												adatok ezer forintban
Az elszámolt értékcsökkenés részletezése	2017.12.31			2018.12.31			2019.12.31			2019. évi tervezett értékcsökkenés		
	Elszámolt értékcsökkenés	Támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értékcsökkenés	Elszámolt értékcsökkenés	Támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értékcsökkenés	Elszámolt értékcsökkenés	Támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értékcsökkenés	évesen elszámolt értékcsökkenés	támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értékcsökkenés
Fogadott szakképzési hozzájárulásból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571005)	12 049	12 049	0	9 514	9 514	0	4 768	4 768	0	4 768	4 768	0
Saját forrásból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571004+5710201+572004)	4 167	0	4 167	4 447	0	4 447	3 741	0	3 741	3 802	0	3 802
TIOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének pályázati arány szerinti része (571003)	33 310	33 310	0	27 447	27 447	0	4 716	4 716	0	4 696	4 696	0
TIOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének SZHJ. Önerő arány szerinti része (571013)	8 162	8 162	0	3 081	3 081	0	0	0	0	0	0	0
TÁMOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571002)	137	137	0	32	32	0	0	0	0	0	0	0
NSZFI-MPA dec.pály-ból besz. tárgyi eszközök értékcsökkenésének pályázati arányra jutó része (571006)	1 661	1 661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NSZFI-MPA dec.pály-ból beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének SZHJ. Önerő arányra jutó része (571016)	248	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A HEFOP 3.2.2 pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszközök értékcsökkenése.(100 %-os pályázati finanszírozásúak.) (571.M322)	41	41	0	41	41	0	41	41	0	41	41	0
A HEFOP 4.1.1 pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszközök értékcsökkenése (571M411) 92,32 % pályázati, és 7,68 % nem ellentételezhető	7 977	7 364	613	7 977	7 364	613	7 977	7 364	613	7 976	7 364	613
Elszámolt értékcsökkenés mindösszesen	67 752	62 972	4 780	52 539	47 479	5 060	21 243	16 889	4 354	21 283	16 869	4 415

2019. évben az elszámolt 21.243 E Ft értécsökkenésből 16.889 E Ft a korábbi uniós és decentralizált pályázati támogatásból, valamint fogadott szakképzési hozzájárulásból ellentételezhető értécsökkenés.

A HEFOP 4.1.1. pályázat EU által 92,32 %-ban volt finanszírozott, a különbözetet önerőből kellett fedezni. Ezért a **HEFOP 4.1.1** pályázathoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközöknek a számvitelben évente elszámolt értécsökkenéséből csak 92,32 % határolható el, a fennmaradó 7,68 % a társaságunkat terheli. A saját forrásból beszerzett eszközök tárgyévi értécsökkenése szintén nem ellentételezhető.

Ezek együttes összege 2019. évben 4.354 E Ft volt.

VII. Egyéb ráfordítások

E jogcímen könyvelt az eredmény-kimutatásban szereplő összeg részletezése:

Egyéb ráfordítások alakulása				
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	adatok ezer forintban	
			2019.12.31	2019. évi terv
Helyi adó: Iparüzési adó	0	0	0	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	20
Késedelmi kamatok	1	12	0	0
Kerekítési különbözet	5	5	0	0
Költségek ellentételezésére adott támogatás	50	0	0	0
Terven felüli écs	0	0	22	0
Egyéb ráfordítás összesen	56	17	22	20

VIII-IX. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai , pénzügyi műveletek eredménye				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv
VIII Pénzügyi műveletek bevételei				
Kapott (járó) kamat, kamat jellegű bevétel a bankszámlán lévő pénzeszköz után	2	0	0	0
VIII Pénzügyi műveletek bevételei összesen	2	0	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Térítés nélkül átadott részesedés	0	0	150	0
Kmét MJV Önk.kölcsön miatt felszámolt kamat	220	193	169	166
IX Pénzügyi ráfordítás összesen	220	193	319	166
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-218	-193	-319	-166

A **pénzügyi műveletek ráfordításai** között szerepel 169 E Ft, mely a tulajdonosi kölcsön kamata. E tételnél tapasztalt csökkenés oka a kamat mértékének csökkenése, valamint a tartozás mérséklődése. Térítés nélkül átadott részesedés 150 E Ft, a saját üzletrész tulajdonosok közötti elosztás miatt keletkezett. A pénzügyi bevételünk 0 E Ft, ennek okán a pénzügyi műveletek eredménye negatív.

Az I-IX. fejezetekben részletezett költségek, bevételek, valamint az eredmény összefoglaló bemutatása:

Az eredmény levezetése						
			adatok ezer forintban			
Megnevezés	A társaság valamennyi tevékenysége összesen				2019. évi összes adatokból vállalkozási bevételek és ráfordítások	2019. évi összes adatokból nem vállalkozási bevételek és ráfordítások
	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019. évi terv	2019.12.31	2019.12.31
Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség+igénybevett szolgáltatások+egyéb szolgáltatások)	25 067	23 922	28 727	31 032	573	28 154
Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség+személyi jellegű egyéb kifizetések+bérfelrakások)	42 292	44 132	51 415	48 524	7 896	43 519
Értékcsökkenési leírás	67 752	52 539	21 243	21 283	472	20 771
Egyéb ráfordítások	56	17	22	20	0	22
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetendő kamat, kamatjellegű kiadások)	220	193	319	166	0	319
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	135 387	120 803	101 726	101 025	8 941	92 785
Értékesítés nettó árbevétele (értékesített szolgáltatások árbevétele)	22 091	29 426	23 478	34 093	447	23 031
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek (működési költségek fedezetére visszafizet.köt.nélküli tulajdonosi hozzájárulás +egyéb)	114 563	94 390	71 350	66 932	9 835	61 515
pénzügyi műveletek bevételei (kapott, járó kamat, kamatjellegű bevétel)	2	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN+ Aktivált saját teljesítmények együttes összege	136 656	123 816	94 828	101 025	10 282	84 546
Előző sorból: bevételek értéke az aktivált saját teljesítmények figyelembe vétele nélkül	136 656	123 816	94 828	101 025	10 282	84 546
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 269	3 013	-6 898	0	1 341	-8 239
Adófizetési kötelezettség (társasági adó)	10	16	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 259	2 997	-6 898	0	1 341	-8 239

A 2019. évi vállalkozási eredmény: 1.341 E Ft

A 2019. évi közhasznú eredmény: -8.239 E Ft

A 2019. évi eredmény:-6.898 E Ft

A közhasznú feladatok finanszírozására fordított 6.898 E Ft-ot a 2019. évi vállalkozási eredményből (1.341 E Ft), valamint az 5.557 E Ft-ot a korábbi évek során felhalmozott eredménytartalékból tudtuk átcsoportosítani.

A társasági adó fizetési kötelezettségének levezetését az alábbi táblázatok tartalmazzák:

A társasági adó alapjának és összegének kiszámítása			
		adatok ezer forintban	
Megnevezés:	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31
Adózás előtti eredmény	1 269	3 013	-6 898
Előző év/ek önr. miatti eredmény változás			
Önrevízióval módosított eredmény:	1 269	3 013	-6 898
Adóalap növelő tételek:			
Számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg (8. § (1)b))	67 752	52 539	21 265
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (leltárhiány) (8. § (1)d)); 3. számú melléklet	0	12	0
Adóalap növelő tételek összesen:	67 752	52 551	21 265
Adóalap csökkentő tételek:			
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből elszámolt összeg (7. § (1)a))	0	0	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás (7. § (1)d))	67 752	52 539	21 265
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés (7. § (1) n)	0	0	3 667
Adóalap csökkentő tételek összesen:	67 752	52 539	24 932
Társasági adó alapja	1 269	3 025	-10 565
Számított tárgyévi társasági adó (az adóalap 9 %-a)	114	272	0
Már bevallott t.adó			
Még fizetendő előző év/ek miatti társasági adó	0	0	0
Adómentesség a közhasznú tevékenység alapján (20. § (1)	104	256	0
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:	0	0	0
Üzleti évi adókötelezettség	10	16	0
Adózott eredmény:	1 259	2 997	-6 898

A társasági adó fizetési kötelezettségének megállapításához a közhasznú tevékenység adókedvezményének bemutatását az alábbi táblázat szemlélteti:

A társasági adófizetési kötelezettség összegének meghatározása, az adómentesség összegének kiszámítása

adatok ezer forintban, illetve százalékban												
Megnevezés	2017. évi bevétel		2017. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása		2018. évi bevétel		2018. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása		2019. évi bevétel		2019. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása	
	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1)d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1)d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1)d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E
Kedvezményezett tevékenység bevétele (a közhasznú tevékenység bevétele és a kapott kamat kedvezményezett tevékenységgel arányosan megosztott része egy üti)	124 610	91,18517		104	116 477	94,07266		256	84 546	89,15721		0
Nem kedvezményezett tevékenység bevétele (vállalkozási tevékenység bevétele és a kapott kamat nem kedvezményezett tevékenységgel arányosan megosztott része egy üti)	12 046	8,81483	10		7 339	5,92734	16		10 282	10,84279	0	
Összes eredmény kimutatás szerinti bevétel (aktivált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül)	136 656	100,00000			123 816	100,000			94 828	100,000		

D. Fejezet: Tájékoztató jellegű kiegészítések

Cash flow kimutatás

Cash flow kimutatás

adatok ezer forintban

Megnevezés		Bázis időszak (2017.12.31.)	Bázisidőszak (2018.12.31.)	2019.12.31	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)		22 501	23 340		-4 529
1a. Adózás előtti eredmény	+	1 269	3 013	-6 898	
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,					
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+				
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	1 269	3 013	-6 898	
2. Elszámolt amortizáció	+	67 752	52 539	21 243	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	0	0	-3 645	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	-	-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	+	-	-		
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcs.váll.kiszűrésével!)	+	216	564	1040	
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérli.95.sor)	+	-519	1 489	1 909	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-66 592	- 44 502	-16 224	
9. Vevőkövetelés változása (értékvesztés nélkül)	+	23 007	5 551	140	
10. Forgóeszk.(vevőköv.és pénzeszköz nélkül) változása (Eszköz, ezért előjelet vált!)	+	-2 862	4 807	-1.884	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	240	-105	-210	
12. Fizetett adó(nyereség után)	-	- 10	- 16	0	
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-18 sorok)		-4 448	-77		-27
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	4 448	77	27	
15. Befektetett eszközök eladása	+	-	-		
16. H. lej. nyújtott kölcs. bankbet. törli.megszün.bevált.	+	-	-		
17.Hosszú lej. nyújtott kölcs. elh. bankbetétek	-				
18.Kapott osztalék, részesedés	+				
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 19-26. sorok)		- 2 780	- 2 807		- 2 831
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (Jegyz.t.befiz.része)	+	-	-	-	
20. Kötvény,hitelv.megtest.ért.pap.kibocs.bev.	+	-	-	-	
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+	-	-	-	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		-	-	
24. Kötvényt és hitelviszonyt megtest.ért-p.vissza fiz.	-	-	-	-	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell. F.Kötelezettségek fejezet táblázat és szövegrészében kiemelve)	-	-2 780	-2 807	-2 831	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-	-	
IV. Pénzeszközök változása +I. +II. +III. sorok		15 273	20 456		-7 387
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése	+	-	-	-	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		15 273	20 456		- 7 387

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai:

A társaság működésére jellemző legfontosabb mutatószámok alakulása									
adatok ezer forintban illetve százalékban									
Mutatók	számítás módja	2017. év		2018. év		2019.12.31		2019. év terv	
		2017.12.31	Arány	2018.12.31	Arány	2019.12.31	Arány	2019.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	104 790	16,11	107 787	17,72	100 889	17,24	104 790	17,94
	Mérleg főösszeg	650 635		608 376		585 372		584 042	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	32 522	31,04	31 768	29,47	31 886	31,61	26 626	25,41
	Saját tőke	104 790		107 787		100 889		104 790	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	104 790	19,31	107 787	21,99	100 889	21,52	104 790	22,36
	Befekt.eszk.	542 604		490 143		468 905		468 602	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	107 833	3285,59	117 930	2210,50	115 954	1399,73	115 440	3848,00
	Rövid. Lej. Kötel.	3 282		5 335		8 284		3 000	
Likviditási mutató II.	Forgóeszk.	107 833	331,57	117 930	371,22	115 954	363,65	115 440	433,56
	Kötelezettségek	32 522		31 768		31 886		26 626	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	1 259	0,19	2 997	0,49	-6 898	-1,18	0	0,00
	Összes eszköz	650 635		608 376		585 372		584 042	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	1 259	1,20	2 997	2,78	-6 898	-6,84	0	0,00
	Saját tőke	104 790		107 787		100 889		104 790	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	69 239	88,09%	55 745	80,51%	14 664	26,31%	21 449	146,27%

Nincs olyan pénzügyi kötelezettségünk, amely a mérlegben nem szerepel és a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírna.

A 2019. gazdasági évben nem fordult elő jelentős összegű hiba.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának a 2020.04.28. időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.

Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

A vállalkozásnál képviselőre és a beszámoló aláírására jogosult: Pósfainé Dr. Bakota Éva Ph.D. ügyvezető.

Kecskemét, 2020. május 04.

Pósfainé Dr. Bakota Éva
ügyvezető