

***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

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET
2018.

Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.

1. A társaság azonosító adatai

Név: Kecskeméti Társadalomtudományi Ismeretek Szolgáltató Központ Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Cégjegyzékszáma: 03-09-116639
Képviselő neve: Pósfainé Dr. Bakota Éva Ph.D. ügyvezető

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Kecskeméti TISZK azzal a céllal jött létre, hogy korszerű technikai eszközökön való gyakorlati képzéssel segítse az iskolarendszerű szakképzésben, és a felnőttképzésben érintett tanulók, felnőttek elhelyezkedését a munkaerőpiacon.

A Társaság tevékenységének kiemelt területei:

- ♦ Iskola rendszerű tanműhelyi gyakorlati oktatás közös feladatellátásban az állami intézmény fenntartóval.
- ♦ Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés.
- ♦ Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.
- ♦ Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások.
- ♦ A duális felsőoktatási képzés biztosítása a Neumann János Egyetemmel kötött együttműködési megállapodás alapján.
- ♦ Műszaki Duális Képzőközpont működtetése.
- ♦ Speciális szakiskolások tanulószerveződés keretei közötti foglalkoztatása, egyéni gondozása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése

Elsődleges feladatunk a Kft. műhelyeiben gyakorlatukat teljesítő fiatalok gyakorlati oktatásában való közreműködés. Másodlagos feladatunk a Műszaki Duális képzőközpont működtetése, valamint a duális tanulószerveződéses diákok foglalkoztatása.

3.2. Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely

- ♦ 2011.évi CXCV törvény a nemzeti köznevelésről
- ♦ 2013. évi LXXVII. törvény a felnőttképzésről
- ♦ 2011. évi CLXXV. törvény a közhasznú jogállásról
- ♦ 2011. évi CLXXXVII törvény a szakképzésről
- ♦ 2011.évi CLV törvény a szakképzési hozzájárulásról, és végrehajtási rendeleteik szerint látja el feladatát.

3.3. A közhasznú tevékenység célcsoportja

- ♦ Kecskeméti Szakképzési Centrum tagintézményeinek tanulói,
- ♦ pályaválasztás előtt álló általános iskolák tanulói és szülei,
- ♦ Neumann János Egyetem duális hallgatói
- ♦ KSZC Fazekas István Szakiskolájának diákjai

3.4. A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma

Megnevezés	Résztevők létszáma	
	2017. év	2018. év
KSZC tanulói	450	303
Pályaválasztási BÖRZE résztvevőinek létszáma	335	0
Pályaválasztási tanácsadást igénybe vevők száma	28	18
Nyílt napon megjelentek száma	72	79
Duális hallgatók	6	7
Tanulószerveződéses diákok	9	6

3.5. A közhasznú tevékenység főbb eredményei

3.5.1. A közhasznú tevékenység forintban mérhető eredményének számszerű, társasági szintű bemutatása

Közhasznúsági eredmény-levezetés				
Sorsz.	A tétel megnevezése	2017.	Előző év(ek) helyesbítései	2018.
a.	b.	c.	d.	e.
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	124 610	0	116 477
1.	Közhasznú működésre kapott támogatás	40 000	0	40 000
a/1	alapító Kmét Mjv-től	40 000	0	40 000
a/3	alapító Tiszakécske Önk-től	0	0	0
b.	központi költségvetéséről	0	0	0
c.	nem tag önkormányzat(ok)tól	0	0	0
2.	Pályázati úton elnyert támogatás együtt 5/a és 5/b. mellékleteken részletezve):	62 972	0	47 480
	HEFOP bevétel elhatárolás feloldott része	7 405	0	7 405
	TÁMOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	137	0	32
	TÍOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	41 472	0	30 529
	NSZFI-MPA dec.pály.	1 909	0	0
	Fogadott szakképzési hozzájárulásból elszámolt fejlesztési támogatás együtt:	12 049	0	9 514
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	21 636	0	28 997
4.	Tagdíjból származó bevételek	0	0	0
5.	Egyéb bevételek	0	0	0
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	0
8.	Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	12 046	0	7 339
1.	Árbevételek	456	0	429
2.	Egyéb bevételek	11 590	0	6 910
3.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
C.	Összes bevétel (A+B)	136 656	0	123 816
D.	Közhasznú tevékenység költségei	124 665	0	114 067
1.	Anyagjellegű ráfordítások	24 598	0	23 630
2.	Személyi jellegű ráfordítások	32 460	0	37 988
3.	Értékcsökkenés	67 331	0	52 239
4.	Egyéb ráfordítások	56	0	17
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	220	0	193
E	Vállalkozási tevékenység költségei	10 722	0	6 736
1.	Anyagjellegű ráfordítások	469	0	292
2.	Személyi jellegű ráfordítások	9 832	0	6 144
3.	Értékcsökkenés	421	0	300
4.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
7.	Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0
F	Összes tevékenység költségei (D+E)	135 387	0	120 803
	Adózás előtti eredmény együtt:	1 269	0	3 013
	ebből:			
G	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	1 324	0	603
H	Adófizetési kötelezettség	10	0	16
I	Tárgyévi adózott vállalkozási eredmény (G-H)	1 314	0	587
J	Tárgyévi adózott közhasznú eredmény (A-D)	-55	0	2 410
	Adózott eredmény I+J	1 259	0	2 997

3.5.2. A közhasznú tevékenység forintban mérhető eredményének számlacsoportonkénti bemutatása

A társaság kiadásainak, bevételeinek alakulása és azok megoszlása közhasznúság szerint					
Megnevezés	A társaság valamennyi tevékenysége összesen			adatok ezer forintban	
				összes tevékenységből nem közhasznú tevékenységek	összes tevékenységből közhasznú tevékenységek
	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018.12.31	2018.12.31
Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség+igénybevett szolgáltatások+egyéb szolgáltatások)	22 790	25 067	23 922	292	23 630
Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség+személyi jellegű egyéb kifizetések+bérráfordítások)	46 877	42 292	44 132	6 144	37 988
Értékcsökkenési leírás	71 203	67 752	52 539	300	52 239
Egyéb ráfordítások	35	56	17	0	17
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetendő kamat, kamatjellegű kiadások)	313	220	193	0	193
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	141 218	135 387	120 803	6 736	114 067
Értékesítés nettó árbevétele (értékesített szolgáltatások árbevétele)	31 362	22 091	29 426	429	28 997
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	-3 906	0	0	0	0
Egyéb bevételek (működési költségek fedezetére visszafizet.köt.nélküli tulajdonosi hozzájárulás + fejlesztési célra kapott vissza nem fizetendő támogatás, illetve ezek elhatárolásának visszaírt része)	120 843	114 563	94 390	6 910	87 480
pénzügyi műveletek bevételei (kapott, járó kamat, kamatjellegű bevétel)	142	2	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN + Aktivált saját teljesítmények együttes összege	148 441	136 656	123 816	7 339	116 477
Előző sorból bevételek értéke az aktivált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül	152 347	136 656	123 816	7 339	116 477
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 223	1 269	3 013	603	2 410
Adófizetési kötelezettség (társasági adó) CSAK akkor, ha a össztevékenységet nézve van pozitív adóalap	28	10	16	16	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	7 195	1 259	2 997	587	2 410

A 2018. évi eredmény 2.997 eFt, melyből a vállalkozási eredmény 587 eFt, a közhasznú eredmény pedig 2.410 eFt.

Az egyéb bevételként kimutatott 87.480 eFt egyéb jogcímű közhasznú bevételből a tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolható halasztott bevétel összege 47.480 eFt, a különbözet 40.000 eFt pedig a működés fedezetére kapott tulajdonosi támogatás összege.

3.5.3. A társasági adó alapot módosító tételek levezetése, a társasági adó és az adózott eredmény számítása

A társasági adó alapjának és összegének kiszámítása			
	adatok ezer forintban		
Megnevezés:	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31
Adózás előtti eredmény	7 223	1 269	3 013
Előző év/ek önr.miatl eredmény változás			
Önrevízióval módosított eredmény:	7 223	1 269	3 013
Adóalap növelő tételek:			
Számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg (8. § (1)b))	71 203	67 752	52 539
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (eltérítések) (8. § (1)d)); 3. számú melléklet	8	0	12
Adóalap növelő tételek összesen:	71 211	67 752	52 551
Adóalap csökkentő tételek:			
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből elszámolt összeg (7. § (1)a))	0	0	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás (7. § (1)d))	71 203	67 752	52 539
Adóalap csökkentő tételek összesen:	71 203	67 752	52 539
Társasági adó alapja	7 231	1 269	3 025
Számított tárgyévi társasági adó (az adóalap 9 %-a)	723	114	272
Már bevallott t.adó			
Még fizetendő előző év/ek miatti társasági adó	0	0	0
Adómentesség a közhasznú tevékenység alapján (20. § (1)	695	104	256
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:	0	0	0
Üzleti évi adókötelezettség	28	10	16
Adózott eredmény:	7 195	1 259	2 997

3.5.4. A társasági adó megállapításához szükséges arányosítás, azaz a közhasznú és nem közhasznú tevékenység megoszlását a következő táblázatban mutatjuk be

A társasági adófizetési kötelezettség összegének meghatározása, az adómentesség összegének kiszámítása												
adatok ezer forintban, illetve százalékban												
Megnevezés	2016. évi bevétel		2016. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása		2017. évi bevétel		2017. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása		2018.évi bevétel		2018. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása	
	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1d) 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(itt))	146 455	96,13251	143		124 610	91,18517		104	116 477	94,07266		256
Nem kedvezményezett tevékenység bevétele (vállalkozási tevékenység bevétele és a kapott kamat nem kedvezményezett tevékenységgel arányosan megosztott része egy(itt))	5 892	3,86749	6		12 046	8,81483	10		7 339	5,92734	16	
Összes eredmény kimutatás szerinti bevétel (aktívált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül)	152 347	100,00000			136 656	100,000			123 816	100,000		

4. Hatályon kívül helyezve 2014. III. 28-tól

5. Cél szerinti juttatások bemutatása

5.1. Működési költségek ellentételezésére kapott támogatások és azok felhasználása

A működésre kapott támogatások részletezése						
Működési támogatások részletezése:	adatok ezer forintban					
	2016.évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2016.évben felhasznált működési támogatás eFt	2017.évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2017. évben felhasznált működési támogatás eFt	2018.évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2018. évben felhasznált működési támogatás eFt
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	50 209	50 209	40 000	40 000	40 000	40 000
<i>Kecskeméti Önkormányzattól</i>	50 083	50 083	40 000	40 000	40 000	40 000
<i>Tiszakécske Önkormányzatától (tartalmaz előző évi támogatási összeget is)</i>	126	126	0	0	0	0
<i>Neumann János Egyetem</i>	0	0	0	0	0	0
<i>MNV Zrt. (Magyar Állam)</i>	0	0	0	0	0	0
Pályázatok megvalósítási költségeinek ellentételezésére fogadott vissza nem térítendő támogatások:	0	0	0	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás fogadására jogosult társaságként a hozzájárulás fogadásával, nyilvántartásával elszámolásával kapcsolatban a költségek fedezetére a 2003. évi LXXXVI. Tv. 4.§. (6) bek. alapján elszámolható	0	0	0	0	0	0
Összesen:	50 209	50 209	40 000	40 000	40 000	40 000

5.2. Fejlesztési támogatások fogadása és feloldása

Az UNIO-s és decentralizált pályázatokból, valamint a fogadott szakképzési hozzájárulásból megvalósult eszközbeszerzések értékcsökkenésének ellentételezését szolgáló halasztott bevétel feloldásának alakulását a következő táblázatban mutatjuk be.

Fejlesztési célt szolgáló egyéb bevételek elszámolása						
	adatok ezer forintban					
Fejlesztési támogatások részletezése:	A 2016.12.31-én HALASZTOTT BEVÉTEL- KÉNT nyilvántartott összeg a korábbi években fejlesztési támogatásként kapott összegekből 2017.évi NYITÓ	A befolyt illetve elszámolt összegből a tárgyévben a pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére elszámolható egyéb bevétel 2017	korrekciós tétel és kerekítés együttes hatása	Következő évekre átvitt halasztott bevétel 2018. nyitó	A befolyt illetve elszámolt összegből a tárgyévben a pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére elszámolható egyéb bevétel 2018	Következő évekre átvitt halasztott bevétel 2018. évi záró
NSZFI-MPA dec.pályázatra	1 910	1 910	0	-	-	-
NSZFI-től befolyt összeg	1 661	1 661	0	-	-	-
Önerőként felhasznált szakképzési hozzájárulás	249	249	0	-	-	-
TIOP pályázatból megvalósuló fejlesztésekhez:	241 810	41 471	0	200 339	30 528	169 811
szakképzési hozzájárulás felhasználása önerőként	11 554	8 161	0	3 393	3 081	312
TIOP pályázatból beszerzett eszközök	230 256	33 310	0	196 946	27 447	169 499
TÁMOP pályázatból megvalósuló fejlesztésekhez:	169	137	0	32	32	-
ESZA által elfogadott, kiutalt támogatás	169	137	0	32	32	-
Fogadott szakképzési hozzájárulásból a TISZK keretében végzett oktatáshoz beszerzett tárgyi eszközök	31 218	12 049	0	19 169	9 514	9 655
TÁMOP, TIOP, szakképzési beszerzések összesen	275 107	55 567	0	219 540	40 074	179 466
A 2008-ban lezárult HEFOP pályázatok halasztott bevételeiből a tárgyévi értékcsökkenés ellentételezésére elszámolt tételek:						
HEFOP 3.2.2. halasztott bevétel elszámolása rendkívüli bevételeként, mint fejlesztési támogatás	1 654	41	0	1 613	41	1 572
HEFOP 4.141. halasztott bevétel elszámolása rendkívüli bevételeként, mint fejlesztési támogatás	298 579	7 364	0	291 215	7 364	283 851
Lezárult HEFOP pályázatokkal kapcsolatos támogatás elszámolás együtt:	300 233	7 405	0	292 828	7 405	285 423
MINDÖSSZESEN :	575 340	62 972	0	512 368	47 479	464 889

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról				
	adatok ezer forintban			
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető munkabére	5 832	6 172	6 415	6 415
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető prémiuma	2 916	0	3 208	3 208
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető jutalma	0	0	1 050	0
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető Étkezési utalványa (Erzsébet utalvány)	96	0	0	0
Patkósné Hrutka Valéria Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	240	240	240	240
Krizsán Gabriella Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	240	240	120	240
Nagy László Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	360	360	360	360
Dózsai Ilona Felügyelő Bizottság tag tiszteletdíja	0	0	120	0
Utazási költségtérítés Pósfainé Dr. Bakota Éva	34	9	0	0
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9 718	7 021	11 513	10 463

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Mutatószámok a közhasznúság feltételeinek teljesítéséhez		
	adatok ezer forintban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Alapadatok		
B. Éves összes bevétel Aktivált saját teljesítménnyel együtt	136 656	123 816
ebből:	0	0
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	136 656	123 816
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	135 387	120 803
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	42 292	44 132
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	124 665	114 067
K. Adózott eredmény	1 259	2 997
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	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft] B = \text{Éves össz. bev}$	igen	igen
Ectv. 32. § (4) b) $[(K1+K2) > 0] K = \text{Adózott eredmény}$	igen	igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25] I = \text{szem.jell.ráf.}$ $A = \text{Vez.tisztségv.jutt. H} = \text{Összes ráford.}$	igen	igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02] C = \text{kapott szja G} = \text{korrigált bevétel}$	nem releváns	nem releváns
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5] J = \text{Közh.tev.ráford. H} = \text{összes ráford.}$	igen	igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 > 10 \text{ fő}] L = \text{önkéntesek létszáma}$	nem	nem

Kecskemét, 2019. március 18.

Pósfainé Dr.Bakota Éva
ügyvezető