

***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.

2018. 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 2016. 12.31	Jegyzett tőke összetétele 2017. 12. 31.	Jegyzett tőke összetétele 2018. 12.31	Tulajdonosi hányad %
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 100	43 100	43 100	99,17%
MNV Zrt. (Magyar Állam)	150	150	150	0,35%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	110	110	0,25%
Neumann János Egyetem	100	100	100	0,23%
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

Magyar Állam (MNV Zrt.)*
Székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
Képviseli: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.: dr. Fördös Géza, Lukács Tamás

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

Neumann János Egyetem
Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 10.
Képviseli: Dr. Ailer Piroska rektor, Finta Zita kancellár

*Az MNV Zrt. 2018. évben árverés formájában értékesítette az üzletrészt. 2018. december hónapban megkötött adásvétel alapján a tulajdonos a Kecskeméti TISZK Nonprofit Kft., de a mérlegkészítés időpontjáig a társasági szerződés módosítása, és így a Cégbírósági bejegyzése sem történt meg.

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
Díjazása: 120.000 Ft/hó, a tárgy évben 1.440.000,- Ft.
Kamarai regisztrációs száma: 002136
Adószáma: 44171258-1-23
- A beszámolót összeállította: Lehotai-Czúth Mónika
Regisztrációs szám: 175887
- Felügyelő Bizottság:

Elnök: 2015.05.19-2019.11.30-ig Nagy László
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
- Az üzleti év tartama: január 1 - december 31.
- A mérleg fordulónapja: 2018.12.31.
- A mérlegzárás időpontja: 2019. 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.

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 teremthet 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 folytonosságának elvéből indultunk ki. A folytonosság 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.

Tartós 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 tartósan 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 immateriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti értéke						2018. évi összesen	2018 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	544 740	0	0	1 731 618	1 731 618
Beszerzések	+	0	0	0	77	0	0	77	0
Ieltári többlet	+	0	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb cs. kerekítés	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó érték összesen		67 495	603 438	515 945	544 817	0	0	1 731 695	1 731 618
ÉRTÉKSÖKKENÉS									
Nyitó érték		67 495	111 930	493 641	515 946	0	0	1 189 012	1 189 013
Tárgyi elszámolt écs	+	0	12 731	12 028	27 779	0	0	52 539	52 719
Selejtezés	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés (kerekítés)	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Elszámolt értékcsökkenés összesen		67 495	124 661	505 669	543 725	0	0	1 241 550	1 241 732
NETTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	0	491 507	22 304	28 793	0	0	542 604	542 604
Beszerzések	+	0	0	0	77	0	0	77	0
Ieltári többlet	+	0	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	-	0	0	0	0	0	0	0	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	12 028	27 779	0	0	52 539	52 719
Nettó érték összesen		0	478 776	10 276	1 091	0	0	490 143	489 885

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

A 2018. évi beruházás teljes összege 77 eFt.

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 kár, 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	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. 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 2018. év végén sem volt.

II. Követelések

A társaság követeléseinek alakulása				
adatok ezer forintban				
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018 évi terv
II. KÖVETELÉSEK	51 883	31 739	21 231	45 793
Követelések áruszállításból szolgáltatásból (vevők)	28 698	5 691	140	26 413
Sirkó Tiborral szembeni követelés	18	0	0	0
KLIK/ Szakképzési Centrummal szembeni követelés	28 680	5 691	0	26 413
BME GTK Műszaki Pedagógiai Tanszék	0	0	140	0
Egyéb követelések:	23 185	26 048	21 091	19 380
adóhatósággal szembeni követelés (+helyi adó)	3 805	6 624	1 673	0
Szállító követelés	0	44	1	0
MNV Zrt. Árverési biztosíték	0	0	37	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	-20 171	-20 171

Társaságunk fent kimutatott, vevő követelése a mérlegkészítésig pénzügyileg nem került rendezésre, mivel a fizetési határidő sem járt még le.

Egyéb követelésként mutatjuk ki a felszámolás alatt lévő Orgovány és Vidéke Takarékszövetkezettel szembeni, értékvesztéssel csökkentett követelés állományunkat. 2018. évben nem csökkentettük ezen követelésünket, mivel a felszámoló átsorolta a Kft. hitelezői igényét. Az átsorolás alapján a Kft. jogosulttá vált a korábbi vagyonteljesítésekkel azonos mértékű kielégítésre, amelyre az Adós társaság felszámolási vagyona fedezetet nyújt, és amely összeg

kifizetését a felszámoló a következő közbenső beszámolóban fog kérni a Fővárosi Törvényszéktől. A hitelezői igény részleges pénzügyi rendezésére kizárólag jogerős végzéssel jóváhagyott közbenső mérleg alapján kerülhet sor. A Kft.-nek járó részleges vagyonfelosztás kifizetésének mértékéről a beszámoló készítésekor még nem áll rendelkezésre információ, illetve adat.

Az adóhatósággal kapcsolatos követelésünk 1.523 eFt Szakképzési hozzájárulás, valamint a helyi önkormányzattól 150 eFt Iparüzési adó. A szakképzési hozzájárulással kapcsolatos követelés abból adódik, hogy a duális képzésben résztvevő tanulószereződéses diákok és hallgatói munkaszerződéses hallgatók kapcsán visszaigényelhető összeget folyamatosan vezetjük át a többi adónem kötelezettségre, mely átvezetések a NAV gyakorlata szerint 30 nap múlva történnek meg.

III. Értékpapírok

ÉRTÉKPAPÍROK, saját részvények, saját üzletrészek alakulása				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
III ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	150	0
Saját részvények, saját üzletrész értéke	0	0	150	0

A társaság az MNV Zrt. által értékesített tulajdonrészt megvásárolta, melyről a tulajdonosok 1 éven belül döntenek.

IV. Pénzeszközök

A társaság pénzeszközeinek alakulása				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
IV PÉNZESZKÖZÖK	60 822	76 094	96 549	68 067
Pénztár	160	120	86	120
Bankbetétek	60 662	75 974	96 463	67 947
OTP elszámolási betétszámla	60 162	75 474	95 963	67 447
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 pénztárjelentéssel egyező 86 eFt készpénz.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolását a következő táblázat szemlélteti:

Aktív időbeli elhatárolások alakulása				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	438	198	303	0
Pályázathoz nem köthető költségek aktív időbeli elhatárolása (szaklap- és újság előfizetés, parkolási bérlet, biztosítási díj)	438	198	303	0

2016., 2017. és 2018. évben bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás nem keletkezett.

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 2016. 12. 31	Jegyzett tőke összetétele 2017. 12. 31.	Jegyzett tőke összetétele 2018. 12. 31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Saját tőke				103 531	104 790	107 787	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	150				
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	110	110				
Neumann János Egyetem	100	100	100				
Tőketartalék				0	0	0	0
Eredménytartalék				52 876	60 071	61 180	61 330
Lekötött tartalék				0	0	150	0
Adózott eredmény				7 195	1 259	2 997	0

A vállalkozás eredménytartaléka minden évben az előző évi nyereséggel növekedett.

A 2018. évi adózott eredmény alakulását befolyásoló tényezőkről további adatok találhatók a C. rész I-IX. fejezetekhez tartozó, valamint a közhasznú tevékenység adókedvezményének bemutatását tartalmazó táblázatokban.

2018. évben a Kft. megvásárolta az MNV Zrt. üzletrészt, ezért a számviteli törvénynek megfelelően lekötött tartalékképzést végeztünk az eredménytartalék terhére.

E. Céltartalékok

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

F. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségeinek mérleg soronkénti bemutatása				
	adatok ezer forintban			
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
F. Kötelezettségek (Mér.72.sor.)	35 605	32 522	31 768	29 460
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M.77.sor)	32 020	29 240	26 433	26 460
Kméti Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	23 387	20 387	17 387	17 387
egyéb hosszú lejáratú kötelezettség Kmét Önkorm. Kölcsön kamat szerződés szerint	8 633	8 853	9 046	9 073
Rövid lejáratú kötelezettségek (M.86.sor)	3 585	3 282	5 335	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	48	264	828	0
Egyéb rövid lej. kötelezettségek (M.95.sor)	537	18	1 507	0
Költségvetési befizetési kötelezettség (szocho adó +egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci kötelezettségek + EHO kötelezettség)	0	8	483	0
SZJA fizetési kötelezettség	0	0	683	
társasági adó	28	10	16	0
jövedelem elszámolási számla+nyugdíjbiztosítási alap javára levont kötelezettség Táppénz hozzájárulás	509	0	325	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 17.387 eFt a lejáratkor megfizetendő kamatával együtt hosszú lejáratúnak, a kölcsön következő évi 3.000 eFt 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	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. 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	4 548	929	3 905	4 833
Pályázathoz nem köthető költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (telefon, áram, gáz, munkabajárás, szállítás)	990	929	72	1 000
Ügyvezető prémium és járuléka	3 558	0	3 833	3 833

Halasztott bevételek mérlegben szereplő összegének részletezése:

A halasztott bevételek főkönyvi számlák részletezése a megvalósított feladat szerinti bontásban				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Halasztott bevételek összesen:	575 340	512 368	464 889	464 635
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása	1 654	1 613	1 572	1 572
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása (92,32 %)	298 579	291 215	283 851	283 851
2008-2011-re fogadott szakképzési hozzájárulás terhére 2009-2012-ben beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevétel elszámolása	31 218	19 169	9 655	9 655
NSZFI-MPA Dec.pály.tám.hal.be.v.el.sz.	1 661	0	0	0
NSZFI-MPA Dec.pály-hoz felh.SZHJ önerő hal.be.v.el.sz.	248	0	0	0
TIOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.be.v.el.sz.	230 256	196 946	169 500	166 835
TIOP-hoz SZHJ önerő hal.be.v.el.sz.	11 555	3 393	311	2 723
TÁMOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.be.v.el.sz.	169	32	0	0

A halasztott bevétel összegének csökkenése a 2018. évben 47.479 eFt, 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	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Közhasznú tevékenység bevételei				
Kocsi Pál Mg.-i Szakképző Iskola által megtérített nappali rendszerű gyakorlati oktatás ktg-ei	720	981	0	0
Kecskeméti Szakképzési Centrumtól származó bevétel	28 680	20 654	28 998	26 413
Közhasznú tevékenység bevételei	29 400	21 635	28 998	26 413
NEM közhasznú tevékenységből származó bevételek:				
Hulladék értékesítés bevétele	17	104	34	176
Egyéb tevékenységi árbevétel (szabad kapacitás terhére végzett tevékenység bevétele)	1 424	0	0	0
Terembérlet	521	352	356	350
Eszköz bérleti díj			38	
Nem közhasznú tevékenység bevételei	1 962	456	428	526
I. Értékesítés nettó árbevétele összesen	31 362	22 091	29 426	26 939

A társaság közhasznú árbevétele 2018. évben 28.998 eFt, amely a Kecskeméti Szakképzési Centrum számára biztosított közhasznú infrastruktúra közoktatási célú igénybevételének megtérítése volt.

Egyéb, nem közhasznúnak minősülő tevékenységek árbevétele 428 eFt.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke soron kell kimutatni a saját termelésű készletek állományváltozása összegét, ami 2018. év végén nem volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke mérleg sor részletezése				
				adatok ezer forintban
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Saját termelésű készletek állományváltozása Eredménykimutatás 03. sor	-3 906	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke Eredménykimutatás 04. sor	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-3 906	0	0	0

III. Egyéb bevételként kimutatott összegek részletezése:

A társaság egyéb bevételeinek részletezése				
				adatok ezer forintban
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	50 209	40 000	40 000	40 335
Kecskeméti Önkormányzattól	50 083	40 000	40 000	40 000
Tiszaújvárosi Önkormányzattól	126	0	0	101
MNV Zrt. (Magyar Állam)	0	0	0	141
Neumann János Egyetem	0	0	0	93
Egyéb bevétel (Szakképzési hozzájárulás visszaigénylés)	3 881	11 555	6 910	8 322
Kerekítési különbözetként elszámolt bevétel	1	3	0	0
Különböző egyéb bevétel	43	32	0	0
1.) HAZAI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSI BEVÉTELEK:	25 130	22 121	12 596	9 514
NSZFI-MPA dec.pály-ra kapott fejlesztési támogatásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott	2 060	1 661	0	0
Összesen a fogadott szakképzési hozzájárulásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott	23 070	20 460	12 596	9 514
TIOP-hoz szh-ként elszámolt rész kapcsán	9 543	8 162	3 082	0
Decentralizált pályázathoz önerő kapcsán	308	249	0	0
Szh-ből beszerzett fentiekben ki nem emelt eszközök kapcsán	13 219	12 049	9 514	9 514
2.) UNIÓS FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK:	41 579	40 852	34 884	38 218
HEFOP 3.2.2 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott	41	41	41	41
HEFOP 4.1.1 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott	7 364	7 364	7 364	7 364
TÁMOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott	276	137	32	32
TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéséül a halasztott bevételből	33 898	33 310	27 447	30 781
III. Egyéb bevétel összesen	120 843	114 563	94 390	96 389

- A működési költségek fedezetére Kecskemét Város Önkormányzata a benyújtott 2018. 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 6.910 eFt szakképzési hozzájárulás bevétele.
- Az egyéb bevételek közé kerül a halasztott bevételek feloldása. Ennek összege megegyezik a támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés összegével, amely 47.480 eFt.

E három tétel együttes összege 94.390 eFt, melynek megoszlását a fenti táblázatban részleteztük.

IV-VI. Költségek részletezése

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások részletezése					
				adatok ezer forintban	
	Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
511	Vásárolt anyagok, energia költségek	6 477	5 997	5 243	7 115
512	Egy éven belül elhasználódó anyagok, eszközök	985	496	661	0
513	egyéb anyagköltség	216	454	10	555
51	ANYAGKÖLTSÉG	7 678	6 947	5 914	7 670
521	szállítás , rakodás költsége	0	20	0	40
522	Bérleti díjak	171	171	171	174
523	Karbantartási költségek	1 811	1 510	1 162	567
524	Hirdetés, reklám, propaganda	8	42	0	80
525	Oktatás és továbbképzés	20	0	0	0
526	Utazási és kiküldetési díj (napidíj nélkül)	99	42	55	60
528	Jogi szolgáltatások	3 353	3 734	4 252	4 128
529	Igénybevett egyéb szolgáltatások	9 044	11 751	11 942	13 283
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	14 506	17 270	17 582	18 332
531	Hatósági szolgáltatási díjak	53	13	23	50
532	Pénzügyi szolgáltatások díja	235	268	298	268
533	Biztosítási díj	318	569	105	440
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	606	850	426	758
	IV .ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22 790	25 067	23 922	26 760

A tudatos költségtakarékosság szem előtt tartásával csökkentettük kiadásainkat.

Az Önkormányzat Támogatási szerződés 1. pontja szerint nyújtott 40 MFt támogatás arra nyújtott fedezetet, hogy a normál működésen kívül elvégeztessük a törvény által előírt épület- és gép felülvizsgálatokat, elkerülendő az ezek hiánya miatti büntetések költségeit.

V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése, és a foglalkoztatottak létszáma

Személyi jellegű ráfordítások részletezése								
Megnevezés	adatok ezer forintban illetve főben							
	2016.12.31		2017.12.31		2018.12.31		2018. terv	
	létszám (fő)	költség e.Ft	létszám (fő)	költség e.Ft	létszám (fő)	költség e.Ft	létszám (fő)	költség e.Ft
Teljes munkaidős fizikai tevékenységet végzők	2,03	3 039	2,22	3 926	2,73	5 690		
Teljes munkaidős szellemi tevékenységet végzők	7,90	24 355	4,97	17 132	3,65	15 754		
Teljes munkaidős munkavállalók összesen	9,93	27 394	7,19	21 058	6,38	21 444	7,00	21 661
Résztidős fizikai tevékenységet végzők	1,00	774	2,93	2 455	0,92	829		
Résztidős szellemi tevékenységet végzők	1,23	1 759	2,14	3 382	2,00	3 240		
Rész munkaidős munkavállalók összesen	2,23	2 533	5,07	5 837	2,92	4 069	2,50	3 475
Állományba tartozók (teljes+rész) összesen	12,16	29 927	12,26	26 895	9,30	25 513	9,50	25 136
Vezető prémium		2 916		0		3 208	0,00	3 208
Megbízásos jogviszony	0,00	353	0,00	675	0,00	790	0,00	0
Hallgatói munkaszerződéssel munkát végző díjazása	0,00	1 488	0,00	3 626	0,00	5 610	0,00	4 231
Diákok, ösztöndíjasok		911		3 026		1 754	0,00	1 908
Tanácsadó testület tiszteletdíja		0		0		0	0,00	0
FB tiszteletdíjak		840		840		840	0,00	840
Állományba nem tartozók összesen	0,00	6 508	0,00	8 167	0,00	12 202	0,00	10 187
Bérköltség (Állományba tartozók és állományon kívüliek együtt)	12,16	36 435	12,26	35 062	9,30	37 715	9,50	35 323
Erzsébet utalvány		1 241		19		0		0
Betegszabadság		105		259		121		204
Reprezentáció		145		122		42		122
Munkabajárás költségtérítése		28		61		337		367
Munkabajárás költségtérítése tanuló szerződéses diákoknak								194
Készpénz cafeteria étkezésre tanulóknak	0			302		163		780
Verseny helyezettjeinek (felkészítő tanármak) adott utalvány	0			0		0		0
Táppénz 1/3-a	0			22		1		44
SZEMÉLYI JELLEGŰ egyéb kif. összesen (55 szlacsoport)		1 519		785		664		1 711
Foglalkoztatottak bérjáruléka vezető pr. és táppénz 1/3 nélkül		7 616		6 205		4 996		5 065
Vezető pr. bérjáruléka		642		0		625		625
Tanuló szerződéses tanulók ösztöndíját terhelő Szócho								373
EHO 27 %; EHO 14 %, kifizetői SZJA		564		222		124		532
Szakképzési hozzájárulás		101		18		8		0
BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN		8 822		6 445		5 753	0	6 595
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MINDÖSSZESEN		46 877		42 292		44 132		43 629

A személyi juttatásoknál 2018. évben is a bértárgyalás visszafogására kényszerültünk. A béremeléseknél kizárólag a minimálbér törvény szerinti emelését hajtottuk végre.

A 2018. januári 7 fő duális hallgatói munkaszerződéses induló létszám az év végére lecsökkent 5 főre.

A 2018/2019. tanévtől 6 fővel kötöttünk tanuló szerződést bevontelektródás ívhegesztő gyakorlati képzésre, mely létszám 5 főre változott az év végére.

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 társaság Felügyelő Bizottságának elnöke és tagjai 2011. szeptember óta részesülnek díjazásban.

VI. Értécsökkenési leírás

Az elszámolt értécsökkenés részletezése jogcimenként, valamint támogatásokra való elszámolhatóság szerint												
											adatok ezer forintban	
Az elszámolt értécsökkenés részletezése	2016.12.31			2017.12.31			2018.12.31			2018. év		
	Elszámolt értécsökkenés	Támogatásból ellentételezhető értécsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értécsökkenés	Elszámolt értécsökkenés	Támogatásból ellentételezhető értécsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értécsökkenés	Elszámolt értécsökkenés	Támogatásból ellentételezhető értécsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értécsökkenés	évben elszámolt értécsökkenés	támogatásból ellentételezhető értécsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értécsökkenés
Fogadott szakképzési hozzájárulásból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571005)	13 219	13 219	0	12 049	12 049	0	9 514	9 514	0	9 514	9 514	0
Saját forrásból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571004+5710201+572004)	3 880	0	3 880	4 167	0	4 167	4 447	0	4 447	4 375	0	4 375
TIOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értécsökkenésének pályázati arány szerinti része (571003)	33 899	33 899	0	33 310	33 310	0	27 447	27 447	0	30 781	30 781	0
TIOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értécsökkenésének SZHJ. Önerő arány szerinti része (571013)	9 543	9 543	0	8 162	8 162	0	3 081	3 081	0	0	0	0
TÁMOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571002)	276	276	0	137	137	0	32	32	0	32	32	0
NSZF-MPA dec.pály.ból besztárgyi eszközök értécsökkenésének pályázati arányra jutó része (571006)	2 060	2 060	0	1 661	1 661	0	0	0	0	0	0	0
NSZF-MPA dec.pály.ból beszerzett tárgyi eszközök értécsökkenésének SZH. önerő arányra jutó része (571016)	308	308	0	248	248	0	0	0	0	0	0	0
A HEFOP 3.2.2 pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszközök értécsökkenése.(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 értécsökkenése (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 értécsökkenés mindösszesen	71 203	66 710	4 493	67 752	62 972	4 780	52 539	47 478	5 060	52 719	47 732	4 988

2018. évben az elszámolt 52.539 eFt értécsökkenésből 47.478 eFt 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 2018. évben 5.060 eFt volt.

VII. Egyéb ráfordítások

E jogcímen könyvelt az eredmény-kimutatásban szereplő összeg részletezése:

Egyéb ráfordítások alakulása				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
Helyi adó: Iparüzési adó	26	0	0	0
A káresemény miatt tönkrement tárgyi eszköz terven felüli écs-jének elszámolása	8	0	0	0
Késedelmi kamatok	0	1	12	0
Kerekítési különbözet	0	5	5	0
Költségek ellentételezésére adott támogatás	0	50	0	0
Egyéb ráfordítás	1	0	0	0
Egyéb ráfordítás összesen	35	56	17	0

VIII-IX. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai , pénzügyi műveletek eredménye				
			adatok ezer forintban	
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv
VIII Pénzügyi műveletek bevételei				
Kapott (járó) kamat, kamat jellegű bevétel a bankszámlán lévő pénzeszköz után	142	2	0	0
VIII Pénzügyi műveletek bevételei összesen	142	2	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Kmét MJV Önk.kölcsön miatt felszámolt kamat	313	220	193	220
IX: Pénzügyi ráfordítás összesen	313	220	193	220
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-171	-218	-193	-220

A **pénzügyi műveletek ráfordításai** között szerepel 193 eFt, mely a tulajdonosi kölcsön kamata.

E tételnél tapasztalt csökkenés oka a kamat mértékének csökkenése, valamint a tartozás mérséklődése.

A pénzügyi bevételünk 0 eFt, így 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				2018. évi összes adatokból vállalkozási bevételek és ráfordítások	2018. évi összes adatokból nem vállalkozási bevételek és ráfordítások
	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018. évi terv	2018.12.31	2018.12.31
Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség+igénybevett szolgáltatások+egyéb szolgáltatások)	22 790	25 067	23 922	26 760	292	23 630
Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség+személyi jellegű egyéb kifizetések+bérráulások)	46 877	42 292	44 132	43 629	6 144	37 988
Értékcsökkenési leírás	71 203	67 752	52 539	52 719	300	52 239
Egyéb ráfordítások	35	56	17	0	0	17
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetendő kamat, kamatjellegű kiadások)	313	220	193	220	0	193
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	141 218	135 387	120 803	123 328	6 736	114 067
Értékesítés nettó árbevétele (értékesített szolgáltatások árbevétele)	31 362	22 091	29 426	26 939	429	28 997
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	-3 906	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek (működési költségek fedezetére visszafizet.köt.nélküli tulajdonosi hozzájárulás +egyéb)	120 843	114 563	94 390	96 389	6 910	87 480
pénzügyi műveletek bevételei (kapott, járó kamat, kamatjellegű bevétel)	142	2	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN+ Aktivált saját teljesítmények együttes összege	148 441	136 656	123 816	123 328	7 339	116 477
Előző sorból: bevételek értéke az aktivált saját teljesítmények figyelembe vétele nélkül	152 347	136 656	123 816	123 328	7 339	116 477
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 223	1 269	3 013	0	603	2 410
Adófizetési kötelezettség (társasági adó)	28	10	16	0	16	
ADÓZOTT EREDMÉNY	7 195	1 259	2 997	0	587	2 410

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

Ez az eredmény nem nyújt fedezetet az eszközök elhasználódásának pótlására. Ennek tényét már a könyvvizsgáló és a felügyelő bizottság tagjai is többször jelezték a tulajdonosok felé, valamint a 2016-ban a társaságnál lefolytatott Állami Számvevőszéki ellenőrzés is megállapította.

A Kft. a kiszámlázott óradíjak értékét egyszerű osztókalkulációs módszerrel, az igénybevett termék négyzetméter arányában határozta meg. A számítások alapjául minden esetben a társaság főkönyvi kivonataiban szereplő költségek szolgáltak, azzal teljes mértékben egyezően kerültek kiszámításra.

A társasági adó fizetési kötelezettségének levezetését az alábbi táblázatok tartalmazzák:

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. miatti 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 (Ieltárhány) (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

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	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§ (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 ütt)	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 ütt)	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		149	136 656	100,000		149	123 816	100,000		272

D. Fejezet: Tájékoztató jellegű kiegészítések

Cash flow kimutatás

Cash flow kimutatás

adatok ezer forintban

Megnevezés	Bázis időszak (2016.12.31.)	Bázisidőszak (2017.12.31.)	2018.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)			
	-7 535	22 501	23 340
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	± 7 223	1 269	3 013
2. Amortizáció	+ 71 203	67 752	52 539
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás terven felüli écs káresemény kapcsán	± 8	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± -	-	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	± -	-	
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcs.váll.kiszűrésével!)	± 8	216	564
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérli.95.sor)	± 449	-519	1 489
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	± - 65 899	- 66 592	-44 502
9. Vevőkövetelés változása (értékvesztés nélkül)	± -20 611	23 007	5 551
10. Forgóeszk.(vevőköv.és pénzeszköz nélkül) változása (Eszköz, ezért előjelet vált!)	± 216	-2 862	4 807
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	± -104	240	-105
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	- - 28	- 10	-16
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- -	-	-
14. Fejlesztési támogatás miatti korrekciós tétel	- -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16 sorok)			
	-109	-4 448	-77
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 109	4 448	77
15. Befektetett eszközök eladása	+ -	-	
16. Kapott osztalék, részesedés	+ -	-	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)			
	- 2 688	- 2 780	- 2 807
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Jegyz.t.befiz.része)	+ -	-	-
18. Kötvény,hitelv.megtest.ért.pap.kibocs.bev.	+ -	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele	+ -	-	-
20. H.lej.nyújtott kölcs.bankbet.törl.megszűn.bevált.	+ -	-	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+ -	-	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- -	-	-
23. Kötvényt és hitelviszonyt megtest.ért-p.visszafiz.	- -	-	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell. F.Kötelezettségek fejezet táblázat és szövegrészében kiemelve)	- -	-	-
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.elh.bankbetétek	- -	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- -	-	-
27. Alapítókkal szembeni kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.köt.változása (Részletek az F. fejezet KÖTELEZETTSÉGEK táblázatban)	± - 2 688	- 2 780	-2 807
IV. Pénzeszközök változása +-I. +-II. +-III. sorok	- 10 332	15 272	20 456

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai:

A társaság működésére jellemző legfontosabb mutatószámok alakulása									
adatok ezer forintban illetve százalékban									
Mutatók	számítás módja	2016. év		2017. év		2018.12.31		2018. év terv	
		2016.12.31	Arány	2017.12.31	Arány	2018.12.31	Arány	2018.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	103 531	14,40	104 790	16,11	107 787	17,72	104 790	17,36
	Mérleg főösszeg	719 051		650 635		608 376		603 745	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	35 605	34,39	32 522	31,04	31 768	29,47	29 460	28,11
	Saját tőke	103 531		104 790		107 787		104 790	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	103 531	17,09	104 790	19,31	107 787	21,99	104 790	21,39
	Befekt.eszk.	605 908		542 604		490 143		489 885	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	112 705	3143,79	107 833	3285,59	117 930	2210,50	113 860	3795,33
	Rövid. Lej. Kötél.	3 585		3 282		5 335		3 000	
Likviditási mutató II.	forgóeszk .	112 705	316,54	107 833	331,57	117 930	371,22	113 860	386,49
	Kötelezettségek	35 605		32 522		31 768		29 460	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	7 195	1,00	1 259	0,19	2 997	0,49	0	0,00
	Összes eszköz	719 051		650 635		608 376		603 745	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	7 195	6,95	1 259	1,20	2 997	2,78	0	0,00
	Saját tőke	103 531		104 790		107 787		104 790	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	78 597	97,84%	69 239	88,09%	55 745	80,51%	52 939	76,46%

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

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

Kecskemét, 2019. március 18.

Pósfainé Dr. Bakota Éva
ügyvezető