

***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.

2020. 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 2018.12.31.	Jegyzett tőke összetétele a 2019. 12. 31.	Jegyzett tőke összetétele a 2020. 12. 31.	Tulajdonosi hányad %
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 100	43 100	43 360	99,77%
Magyar Állam (MNV)	150	0	0	0,00%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	110	0	0,00%
Neumann János Egyetem	100	100	100	0,23%
Kecskeméti TISZK Nonprofit Kft.	0	150	0	0,00%
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.

Neumann János Egyetem
Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 10.

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 Cégbírói bejegyzésre 2020-ban került sor. A Kecskeméti Önkormányzat 2020-ban megvásárolta a Tiszaújvárosi Önkormányzat tulajdonrészét, így a fenti tulajdonosi összetétel alakult ki 2020. év végére.

A vállalkozás képviselője:

A társaság ügyvezetője: Szalai Anna 2020. október 13-tól.
Lakóhely: 6000 Kecskemét, Daru u. 24.
A vállalkozásnál képviselőre és a beszámoló aláírására jogosult: Szalai Anna ügyvezető.

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: 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 / hó
- A beszámolót összeállította: Lehotai-Czúth Mónika
Regisztrációs szám: 175887
- Felügyelő Bizottság: működik
- Az üzleti év tartama: január 1 - december 31.
- A mérleg fordulónapja: 2020.12.31.
- A mérlegzárás időpontja: 2021. március 15.
- A választott eredmény-kimutatás: "A" típusú
- Az eredmény megállapítás módja: összköltség eljárás

A társaság tevékenysége:

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

Főtevékenység:

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 mérlegképzéskor a kötelezettségeket a mérleg fordulónapján meglévő 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						2020. évi összesen
		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	+	67 000	603 438	506 734	524 370	0	0	1 701 542
Beszerzések	+	0	0	0	260	0	0	260
Ieltári többlet	+	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	-	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	-	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb cs. kerekítés	-	0	0	0		0	0	0
Bruttó érték összesen		67 000	603 438	506 734	524 630	0	0	1 701 802
ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
Nyitó érték		67 000	137 392	504 178	524 067	0	0	1 232 637
Tárgyévi elszámolt és cs.	+	0	12 731	630	319	0	0	13 680
Selejtezés	-	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	-	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés (kerekítés)	-	0	0	0	0	0	0	0
Elszámolt értékcsökkenés összesen		67 000	150 123	504 808	524 386	0	0	1 246 317
NETTÓ ÉRTÉK								
Nyitó érték	+	0	466 046	2 556	303	0	0	468 905
Beszerzések	+	0	0	0	260	0	0	260
Ieltári többlet	+	0	0	0	0		0	0
Selejtezés	-	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	-	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb cs. Kerekítés a nettó értéknél	-	0	0	0	0	0	0	0
Elszámolt értékcsökkenés	-	0	12 731	630	319	0	0	13 680
Nettó érték összesen		0	453 315	1 926	244	0	0	455 485

A 2020. évi beruházás teljes összege 260 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 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:

A társaság tevékenységére tekintettel befejezetlen termelés (szolgáltatás) állomány általában nem keletkezik, így 2020. év végén sem volt.

II. Követelések

A társaság követeléseinek alakulása		
		adatok ezer forintban
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
II. KÖVETELÉSEK	26 792	2 770
Követelések áruszállításból szolgáltatásból (vevők)	0	0
Egyéb követelések:	26 792	2 770
adóhatósággal szembeni követelés (+helyi adó)	3 745	2 458
Szállító követelés	0	312
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben benyújtott tőke és kamatkövetelés	39 551	0
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben fennálló tőke és kamatkövetelés kapcsán elszámolt értékvesztés összege	-16 504	0

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

Egyéb követelésként mutattuk ki az előző években a felszámolás alatt lévő Orgovány és Vidéke Takarékszövetkezettel szembeni, értékvesztéssel csökkentett követelés állományunkat, de ezen követelésünkből 2020. évben befolyt 23.047 eFt, így a beszámolóban ez a követelésünk az értékvesztés miatt 0 eFt lett.

Az adóhatósággal kapcsolatos követelésünk 2.308 eFt Szakképzési hozzájárulás, valamint a helyi önkormányzattól 150 eFt 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 kötelezettségre, mely átvezetések a NAV gyakorlata szerint 30 nap múlva történnek meg. A Bácsvíz Zrt. megküldte az éves elszámoló számlát, melyben a túlfizetésünk 312 eFt lett.

III. Értékpapírok

Nincs.

IV. Pénzeszközök

A társaság pénzeszközeinek alakulása		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
IV PÉNZESZKÖZÖK	89 162	64 609
Pénztár	50	100
Bankbetétek	89 112	64 509
OTP elszámolási betétszámla	88 612	64 009
OTP elkülönített betétszámla (felnőttképzési jogszabályok miatt nyitott óvadék jellegű számla)	500	500

C. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolását a következő táblázat szemlélteti:

Aktív időbeli elhatárolások alakulása		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	188	0
Eszközök bérleti díj elhatárolása	188	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	325	319

II. FORRÁSOK

D. Saját tőke

A társaság saját tőkéjében az alábbi változások történtek:

A saját tőke összetevők szerinti alakulása		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Saját tőke	100 889	57 972
Jegyzett tőke	43 460	43 460
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	64 327	57 429
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	-6 898	-42 917

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

E. Céltartalékok

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

F. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségeinek mérlegsorokénti bemutatása		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
F. Kötelezettségek (Mér.72.sor.)	31 886	29 278
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M.77.sor)	23 602	20 730
Kméti Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	14 387	11 387
egyéb hosszúlejáratú kötelezettség Kmét Önkorm. Kölcsön kamat szerződés szerint	9 215	9 343
Rövid lejáratú kötelezettségek (M.86.sor)	8 284	8 548
Rövid lejáratú kölcsön Kméti Önkormányzattól (hosszú lejáratú kötelezettségből a fordulónapot követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztőrészlet)	3 000	3 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 868	1 510
Egyéb rövid lej.kötelezettségek (M.95.sor)	3 416	4 038
Költségvetési befizetési kötelezettség (szocho adó +egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci kötelezettségek + EHO kötelezettség)	1 133	665
SZJA fizetési kötelezettség	1 136	598
társasági adó	0	0
ÁFA	0	4
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	22
jövedelem elszámolási számla+nyugdíjbiztosítási alap javára levont kötelezettség+táppénz hozzájárulás+TB járulék	1 147	2 749

G. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek- illetve ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Bevételek- valamint költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27	27
Orgovány és Vid. Takszöv. "fa" járó kamat elhatárolása	27	27
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 570	28
Pályázathoz nem köthető költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (telefon, áram, gáz, munkabajárás, szállítás)	47	28
Ügyvezető prémium és járuléka	4 523	0

Halasztott bevételek mérlegben szereplő összegének részletezése:

A halasztott bevételek főkönyvi számlák részletezése a megvalósított feladat szerinti bontásban		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Halasztott bevételek összesen:	448 000	435 878
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása	1 532	1 491
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása (92,32 %)	276 487	269 123
2008-2011-re fogadott szakképzési hozzájárulás terhére 2009-2012-ben beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevétel elszámolása	4 887	4 887
TIOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.bev.elsz.	164 783	160 066
TIOP-hoz SZHJ önerő hal.bev.elsz.	311	311

A halasztott bevétel összegének csökkenése a 2020. évben 12.122 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 árbevételeinek közhasznúság szerinti megoszlása		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Közhasznú tevékenység bevételei		
Kecskeméti Szakképzési Centrumtól származó bevétel	22 941	10 066
Saját szervezésű felnőttképzési bevétel	90	0
Közhasznú tevékenység bevételei	23 031	10 066
Hulladék értékesítés bevétele	49	18
Terembérlet	210	0
Saját szervezésű felnőttképzésből a nem közhasznú tevékenységi rész	0	0
Eszköz bérleti díj	188	71
Nem közhasznú tevékenység bevételei	447	89
I. Értékesítés nettó árbevétele összesen	23 478	10 155

A társaság közhasznú árbevétele 2020. évben 10.066 eFt, amely a Kecskeméti Szakképzési Centrum számára biztosított közhasznú infrastruktúra közoktatási célú igénybevételeinek megtérítése volt.

Egyéb, nem közhasznúnak minősülő tevékenységek árbevétele 89 eFt.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke soron kell kimutatni a saját termelésű készletek állományváltozása összegét, ami 2020. év végén nem volt.

III. Egyéb bevételként kimutatott összegek részletezése:

A társaság egyéb bevételeinek részletezése		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	40 000	0
Kecskeméti Önkormányzattól	40 000	0
Egyéb bevétel(Szakképzési hozzájárulás visszaigénylés)	9 833	11 034
Kerekítési különbözetként elszámolt bevétel	2	1
BKKM Kormányhivatal Munkaügyi támogatás	959	0
Követelések visszaírt értékvesztése	3 667	0
1.) HAZAI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSI BEVÉTELEK:	4 768	0
<i>Összesen a fogadott szakképzési hozzájárulásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott</i>	4 768	0
Szjh-ból beszerzett fentiekben ki nem emelt eszközök kapcsán	4 768	0
2.) UNIÓS FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK:	12 121	12 121
HEFOP 3.2.2 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott	41	41
HEFOP 4.1.1 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott	7 364	7 364
TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéséül a halasztott bevételből	4 716	4 716
III. Egyéb bevétel összesen	71 350	23 156

- A működési költségek fedezetére Kecskemét Város Önkormányzat 2020. évben az előző évektől eltérően nem hagyott jóvá támogatási összeget.
- Egyéb bevételek között szerepel a tanulószereződéses tanulók, illetve a duális hallgatók foglalkoztatása kapcsán visszaigényelhető 11.034 eFt szakképzési hozzájárulás bevétele.
- Az egyéb bevételek közé kerül a halasztott bevételek feloldása. Ennek összege megegyezik a támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés összegével, amely 12.121 eFt.

Ezen tételek együttes összege 23.156 eFt, melynek megoszlását a fenti táblázatban részleteztük.

IV-VI. Költségek részletezése

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások részletezése			
		adatok ezer forintban	
Megnevezés		2019.12.31	2020.12.31
51	ANYAGKÖLTSÉG	6 712	5 953
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	21 122	17 581
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	893	919
IV .ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		28 727	24 453

V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése és a foglalkoztatottak létszáma

A munkavállalók átlagos létszáma és bérköltsége 2020. évben az alábbiak szerint alakult:

Állománycsoport	Átl. állományi létszám	Bérköltség (eFt)
Fizikai	0,94	2 326
Szellemi	4,47	16 861
Munkavállalók összesen	5,41	19 187
Állományba nem tartozók összesen		14 036
Mindösszesen	5,41	33 223

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése	
Megnevezés	adatok ezer forintban
	2020.12.31
Betegszabadság	78
Reprezentáció	46
Munkabajárás költségtérítése	61
Készpénz cafeteria étkezésre tanulóknak	279
SZEMÉLYI JELLEGŰ egyéb kif. összesen (55 szlacsoport)	464

Bérjárulékok részletezése jogcímenként	
Megnevezés	adatok ezer forintban
	2020.12.31
Foglalkoztatottak bérjáruléka vezető pr. és táppénz 1/3 nélkül	4 201
Kifizetői szoc.hoz és SZJA	52
Szakképzési hozzájárulás	3
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	22
BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN	4 278

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselők és felügyelő bizottság járandóságairól	
	adatok ezer forintban
Megnevezés	
Tárgyévi járandóságként kifizetett összegek 2020-ban vezető tisztségviselő részére	7132
Tárgyévi járandóságként kifizetett összegek 2020-ban felügyelő bizottság tagjai részére	1174

A vezető tisztségviselők más juttatásban nem részesültek.

A 2020. januári 4 fő duális hallgatói munkaszerződéses létszám az év végére ugyancsak 4 fő maradt.

Az év elején 13 fő tanuló szerződéses diák vett részt a bevontelektródás ívhegesztő gyakorlati képzésben. A 2020-as tanévben 5 fő sikeres szakmai vizsgát tett, 2 fő kilépett az iskolából, így év végén a tanuló szerződéses diákok létszáma 6 főre változott.

		adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MINDÖSSZESEN	51 415	37 965	-13 450

A személyi jellegű ráfordítások összege 2020-ban 2019-hez képest jelentősen, több mint egynegyedével csökkent.

VI. Értécsökkenési leírás

Az elszámolt értécsökkenés részletezése jogcímenként, valamint támogatásokra való elszámolhatóság szerint									
Az elszámolt értécsökkenés részletezése	2018.12.31			2019.12.31			2020.12.31		
	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
	adatok ezer forintban								
Fogadott szakképzési hozzájárulásból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571005)	9 514	9 514	0	4 768	4 768	0	0	0	0
Saját forrásból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571004+5710201+572004)	4 447	0	4 447	3 741	0	3 741	946	0	946
TIOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értécsökkenésének pályázati arány szerinti része (571003)	27 447	27 447	0	4 716	4 716	0	4 716	4 716	0
TIOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értécsökkenésének SZHJ. Önerő arány szerinti része (571013)	3 081	3 081	0	0	0	0	0	0	0
TÁMOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközökre elszámolt écs. (571002)	32	32	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
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	7 365	612
Elszámolt értécsökkenés mindösszesen	52 539	47 479	5 060	21 243	16 889	4 354	13 680	12 122	1 558

2020. évben az elszámolt 13.680 eFt értékcsökkenésből 12.122 eFt a korábbi uniós és decentralizált pályázati támogatásból, valamint fogadott szakképzési hozzájárulásból ellentételezhető értékcsökkenés.

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 értékcsökkenéséből csak 92,32 % határolható el, a fennmaradó 7,68 % a társaságunkat terheli. A saját forrásból beszerzett eszközök tárgyévi értékcsökkenése szintén nem ellentételezhető. Ezek együttes összege 2020. évben 1.558 eFt volt.

VII. Egyéb ráfordítások

E jogcímen könyvelt az eredmény-kimutatásban szereplő összeg részletezése:

Egyéb ráfordítások alakulása		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Kerekítési különbözet	0	2
Terven felüli écs	22	0
Egyéb ráfordítás összesen	22	2

VIII-IX. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai , pénzügyi műveletek eredménye		
	adatok ezer forintban	
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
VIII Pénzügyi műveletek bevételei		
Kapott (járó) kamat, kamat jellegű bevétel a bankszámlán lévő pénzeszköz után	0	0
VIII Pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai		
Térítés nélkül átadott részesedés	150	0
Kmét MJV Önk.kölcsön miatt felszámolt kamat	169	128
IX Pénzügyi ráfordítás összesen	319	128
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-319	-128

A költségek, bevételek, valamint az eredmény összefoglaló bemutatása:

Az eredmény levezetése			
	adatok ezer forintban		
Megnevezés	A társaság valamennyi tevékenysége összesen		2020. évi összes adatokból vállalkozási bevételek és ráfordítások
	2019.12.31	2020.12.31	2020.12.31
Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség+igénybevett szolgáltatások+egyéb szolgáltatások)	28 727	24 453	1 662
Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség+személyi jellegű egyéb kifizetések+bérráfordítások)	51 415	37 965	12 678
Értékcsökkenési leírás	21 243	13 680	521
Egyéb ráfordítások	22	2	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetendő kamat, kamatjellegű kiadások)	319	128	0
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	101 726	76 228	14 861
Értékesítés nettó árbevétele (értékesített szolgáltatások árbevétele)	23 478	10 155	89
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	0	0
Egyéb bevételek (működési költségek fedezetére visszafizet.köt.nélküli tulajdonosi hozzájárulás +egyéb)	71 350	23 156	11 035
pénzügyi műveletek bevételei (kapott, járó kamat, kamatjellegű bevétel)	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN+ Aktivált saját teljesítmények együttes összege	94 828	33 311	11 124
Előző sorból: bevételek értéke az aktivált saját teljesítmények figyelembe vétele nélkül	94 828	33 311	11 124
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 898	-42 917	-3 737
Adófizetési kötelezettség (társasági adó)	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 898	-42 917	-3 737

A 2020. évi vállalkozási eredmény: -3.737 eFt

A 2020. évi közhasznú eredmény: -39.180 eFt

A 2020. évi eredmény: -42.917 eFt

A társaság nonprofit, közhasznú jellege miatt eredményfelosztás nem történik, az adózott eredmény az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

Az Önkormányzat által jóváhagyott 2020. évi tervmérleggel nem rendelkezünk.

A közhasznú feladatok finanszírozására fordított 39.180 eFt-ot a korábbi évek során felhalmozott eredménytartalékból került átcsoportosításra.

A társasági adó fizetési kötelezettségének levezetését az alábbi táblázatok tartalmazzák:

A társasági adó alapjának és összegének kiszámítása		
		adatok ezer forintban
Megnevezés:	2019.12.31	2020.12.31
Adózás előtti eredmény	-6 898	-42 917
Előző év/ek önr.miatti eredmény változás		
Önrevízióval módosított eredmény:	-6 898	-42 917
Adóalap növelő tételek:		
Számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg (8. § (1)b))	21 265	13 680
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (eltérési hiány) (8. § (1)d)); 3. számú melléklet	0	0
Adóalap növelő tételek összesen:	21 265	13 680
Adóalap csökkentő tételek:		
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből elszámolt összeg (7. § (1)a))	0	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás (7. § (1)d))	21 265	13 680
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés (7.§ (1) n)	3 667	0
Adóalap csökkentő tételek összesen:	24 932	13 680
Társasági adó alapja	-10 565	-42 917
Számított tárgyévi társasági adó (az adóalap 9 %-a)	0	0
Már bevallott t.adó		
Még fizetendő előző év/ek miatti társasági adó	0	0
Adómentesség a közhasznú tevékenység alapján (20. § (1)	0	0
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:	0	0
Üzleti évi adókötelezettség	0	0
Adózott eredmény:	-6 898	-42 917

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

Megnevezés	adatok ezer forintban, illetve százalékban							
	2019. évi bevétel		2019. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása		2020.évi bevétel		2020. 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
Kedvezményezett tevékenység bevétele (a közhasznú tevékenység bevétele és a kapott kamat kedvezményezett tevékenységgel arányosan megosztott része egy üti)	84 546	89,15721		-	22 187	66,60563		0
Nem kedvezményezett tevékenység bevétele (vállalkozási tevékenység bevétele és a kapott kamat nem kedvezményezett tevékenységgel arányosan megosztott része egy üti)	10 282	10,84279	0		11 124	33,39437	0	
Összes eredmény kimutatás szerinti bevétel (aktívált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül)	94 828	100,000			33 311	100,000		

D. Fejezet: Tájékoztató jellegű kiegészítések

Megnevezés		Bázisidőszak (2019.12.31.)		2020.12.31	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)			-4 529		-21 421
1a. Adózás előtti eredmény	+	-6 898		-42 917	
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,					
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+				
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	-6 898		-42 917	
2. Elszámolt amortizáció	+	21 243		13 680	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	-3 645		0	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	-		-	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	+	-		-	
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcs.váll.kiszűrésével!)	+	1 040		-358	
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérli.95.sor)	+	1 909		622	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	- 16 224		-16 664	
9. Vevőkövetelés változása (értékvesztés nélkül)	+	140		0	
10. Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (Eszköz, ezért előjelet vált!)	+	-1 884		24 022	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-210		194	
12. Fizetett adó(nyereség után)	-	0			
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-		-	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-18 sorok)			-27		-260
-214. Befektetett eszközök beszerzése	-	27		260	
15. Befektetett eszközök eladása	+	-			
16. H. lej. nyújtott kölcs. bankbet. törl.megszűn.bevált.	+	-			
17.Hosszú lej. nyújtott kölcs. elh. bankbetétek	-				
18.Kapott osztalék, részesedés	+				
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 19-26. sorok)			- 2 831		-2 872
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.visszafiz.	-	-		-	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell. F.Kötelezettségek fejezet táblázat és szövegrészében kiemelve)	-	-2 831		-2 872	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-		-	
IV. Pénzeszközök változása +-I. +-II. +-III. sorok			-7 387		-24 553
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	-		-	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)			-7 387		-24 553

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai:

A társaság működésére jellemző legfontosabb mutatószámok alakulása							
adatok ezer forintban illetve százalékban							
Mutatók	számítás módja	2018. év		2019. év		2020.12.31	
		2018.12.31	Arány	2019.12.31	Arány	2020.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	107 787	17,72	100 889	17,24	57 972	11,08
	Mérleg főösszeg	608 376		585 372		523 183	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	31 768	29,47	31 886	31,61	29 278	50,50
	Saját tőke	107 787		100 889		57 972	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	107 787	21,99	100 889	21,52	57 972	12,73
	Befekt.eszk.	490 143		468 905		455 485	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	117 930	2210,50	115 954	1399,73	67 379	788,24
	Rövid. Lej. Kötel.	5 335		8 284		8 548	
Likviditási mutató II.	forgóeszk.	117 930	371,22	115 954	363,65	67 379	230,14
	Kötelezettségek	31 768		31 886		29 278	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	2 997	0,49	-6 898	-1,18	-42 917	-8,20
	Összes eszköz	608 376		585 372		523 183	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	2 997	2,78	-6 898	-6,84	-42 917	-74,03
	Saját tőke	107 787		100 889		57 972	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	55 745	80,51%	14 664	26,31%	-29 109	-198,51%

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

A 2020. gazdasági évben nem fordult elő jelentős összegű hiba.

COVID-19 járvány áthúzódó hatása:

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,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Kecskemét, 2021. április 26.

Szalai Anna
ügyvezető