

2 2 1 5 7 3 8 2 8 5 3 2 5 7 2 0 3

statistikai számjel

0 3 0 9 1 1 6 3 9

cégjegyzék száma

1 1

MÉRLEG "A" VÁLTOZAT

A beszámoló fordulónapja 2013. december 31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak 2011. 12.31.	Előző időszak 2012.12.31	előző évi(ek) módosításai	Tárgyi időszak 2013.12.31.	2013. évi terv
a.	b.	c.	e.	d.	e.	e.
57.	D. Saját tőke (58+59+60+61+62 sor)	62 297	66 614	0	93 203	92 297
58.	I. JEGYZETT TŐKE	43 750	43 750	0	43 750	43 750
59.	ebből visszatérítendő tulajdonosi részesedés névértéke	0	0	0	0	0
60.	II. JEGYZETI, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 212	38 547	0	42 064	38 547
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
65.	1. Értékbejegyzés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
66.	2. Válság értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	21 335	4 317	0	6 589	0
68.	IX. Céltartalék (69+70+71 sorok)	0	0	0	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
72.	X. Kötelezettségek (73+74+75+76 sor)	670 195	43 018	0	44 903	40 518
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74+75 sor)	0	0	0	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78+79 sorok)	38 387	35 387	0	32 387	32 387
78.	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	38 387	35 387	0	32 387	32 387
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	0
81.	4. Bentháztási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	5 049	0	6 878	0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87+89+91 sorok)	531 809	3 180	0	6 836	8 131
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	3 000	3 000	0	3 000	3 000
88.	ebből átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
90.	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	54 712	137	0	390	2 633
92.	5. Váltótartozások	0	0	0	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	474 097	43	0	2 248	2 498
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
98.	XI. Passzív időbeli elhatárolások (99+100 sorok)	791 134	1 051 595	0	877 121	858 416
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 211	0	0	0	0
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 176	1 056	0	3 798	0
101.	3. Halasztott bevételek	777 747	1 050 529	0	873 333	858 416
102.	FORRÁSOK PASSZIVAK ÖSSZESEN (97+98+101 sor)	1 443 827	1 101 816	0	1 015 227	979 231



22157382853257203

Statistikai számjel

31

0309116639

Cégjegyzék száma

Öszköltés eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS
 "A" változat
 A beszámoló fordulónapja 2013. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak 2011. 12. 31.	Előző időszak 2012. 12. 31.	előző évről módosítás	Tárgyév 2013. 12. 31.	2013. évi terv
a.	b.	c.	c.	d.	e.	e.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 497	0	0	3 280	15 000
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	18 497	0	0	3 280	15 000
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	22 447	0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	0
II.	Árnyékjavítások teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0	22 447	0
III.	Egyéb bevételek	669 766	129 386	0	25 624	117 148
	Ebből: visszatér értékesítés					
05.	Anyagköltség	10 125	11 918	0	10 157	36 554
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	190 146	53 083	0	13 049	25 453
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 049	1 882	0	1 295	1 947
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	202 320	66 883	0	24 501	63 954
10.	Béreköltség	76 858	39 234	0	42 661	49 394
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	979	398	0	1 310	1 475
12.	Berjárulékok	20 324	10 164	0	10 735	13 336
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	77 961	49 796	0	54 706	64 205
VI.	Ellátó vállalkozás juttatás	97 722	175 114	0	186 709	152 470
VII.	Egyéb ráfordítások	691	1	0	10 255	12
	Ebből értékesítés				9 016	
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-III+IV-V+VI-VII)	76 327	182 391	0	172 920	150 498
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	6 035	5 397	0	4 115	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0
	Ebből értékelési különbözlet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 035	5 397	0	4 115	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	2 280	7 315	0	1 629	2 486
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
	Ebből értékelési különbözlet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 280	7 315	0	1 629	2 486
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 755	1 912	0	2 286	2 486
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	72 672	184 303	0	170 634	152 984
X.	Rendkívüli bevételek	63 905	168 626	0	177 232	152 984
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
D.	RENKÍVÜLI EREDMÉNY (A-XI)	63 905	168 626	0	177 232	152 984
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C-D)	63 905	168 626	0	177 232	152 984
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	63 905	168 626	0	177 232	152 984
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F-22-23)	63 905	168 626	0	177 232	152 984

2014.05.28.

Pósfalvi Bakota Éva
 Ügyvezető



**Kecskeméti
TISZK**
Nonprofit Közhasznú Kft.



SZÉCHENYI TERV

TÁMOP-2.2.3-09/1-2009-0017
TIOP-3.1.1-09/1-2009-0019

Nyilvántartásba vételi szám:
Felnőttképzési nyilvántartási szám:
Intézmény-akkreditációs lajstromszám:

03-0046-07
RT04-004/2008
AL-2040

Ikt. sz.:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú KFT

2013. évi

beszámolójához

Tel: 76/507-458
Fax: 76/507-459
E-mail: info@ketiszk.hu
Web: www.ketiszk.hu
Cím: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.



Nemzeti Fejlesztési Ügynökség
www.szechenyiterv.gov.hu
06 40 628 628



A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával valósul meg.

A. fejezet: Általános rész

A vállalkozás rövid bemutatása

A társaság neve: Kecskeméti TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás székhelye és levelezési címe: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.

Internetes honlapja: www.ketiszk.hu

A létesítő okirat kelte: 2008. augusztus 22.

A cég jegyzett tőkéje: 43 750 000 Ft

A cég adószáma: 22157382-2-03

A társaság cégjegyzékszama: 03-09-116639

A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

adatok ezer forintban, illetve százalékban

Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele 2011. és 2012. december 31-én	Jegyzett tőke összetétele 2013. május 8-tól	Jegyzett tőke megoszlása (2013. május 8.) %
Jegyzett tőke			
Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 000	43 100	98,52%
Pest Megye Önkormányzata (Magyar Állam)	150	150	0,34%
Tiszaécske Város Önkormányzata	110	110	0,25%
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	290	290	0,66%
Kecskeméti Főiskola	100	100	0,23%
Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás	100	0	0,00%
Összesen	43 750	43 750	100,00%

Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

Képviselő: Dr. Zombor Gábor

Pest Megye Önkormányzata, 2012.01.01-től a Magyar Állam

Székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.

képviseli: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. Dr. Fördös Géza, Dr. Csernus Mónika Katalin

Tiszaécske Város Önkormányzata

Székhely: 6060 Tiszaécske, Körösi u. 2.

Képviselő: Kovács Ernő

Kiskunfélegyházi PG Alapítvány

Székhely: 6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth u. 24.

Képviselő: Pintér Csaba

Kecskeméti Főiskola

Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 10.

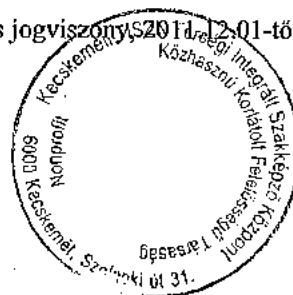
Képviselő: Dr. Ailer Piroska

A vállalkozás képviselője

A társaság ügyvezetője: Pósfainé Dr. Bakota Éva

Az ügyvezető a társaság képviseletét 2008. július 15-2011.11.30-ig megbízásos jogviszony, 2012.01.01-től határozatlan idejű munkaviszony keretében látja el.

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.



Handwritten signature or mark.

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: 100.000,- Ft/hó, a tárgy évben 1.200.000,- Ft.
Kamarai regisztrációs száma: 002136
Adószáma: 44171258-1-23
- A beszámolót összeállította: Hédlné Kalóz Anna
Regisztrációs száma: 119443
- Felügyelő Bizottság:
Elnök: 2010.02.05-2011.07.11-ig Pintye László
Tagok: 2008.17.05-2011.07.11-ig Fazekas István
2008.07.15-2011.07.11-ig Czenéné Balia Katalin

Elnök: 2011.09.15-2011.11.22-ig Pintye László
Tagok: 2011.09.15-2012.02.12-ig Király István
2011.09.15-2012.02.07-ig Bősze Árpád

Elnök: 2012.02.13-2014.11.30-ig Király István
Tagok: 2012.02.08-2014.11.30-ig Földi Jánosné
2012.02.08-2014.11.30-ig Bősze Árpád
- Az üzleti év tartama: január 1 – december 31.
- A mérleg fordulónapja: Évzáró beszámoló esetén: a tárgyév december 31.
- A mérlegzárás időpontja: Évzáró mérleg esetén tárgyévet követő év március 31.
- A választott eredmény-kimutatás: "A" típusú
- Az eredmény megállapítás módja: összköltség eljárás.

A társaság alapvető célkitűzései:

A társaság alapvető és egyben fő feladata az iskolarendszerű szakképzés, pályaorientációs képzés, a csúcstechnológiai gyakorlati oktatás működtetése, a környezettudatos nevelés, a hátrányos helyzetű tanulók megsegítése, a pszichológiai tanácsadás feladatai, valamint a hiányszakmák, és a munka világától egyre távolabb kerülők reorganizációjának a segítése.

Fő tevékenységünk:

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

85.32 Szakmai középfokú oktatás

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



Az alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

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

Tartós 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 készletváltozások 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.

Értékcsökkenés, értékvesztés elszámolásának szabályai:

Az alkalmazott amortizációs politika lényegének meghatározása:

A tárgyi eszköz értékcsökkenési leírását lineáris leírási kulcsokkal számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenést 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 forintban fennálló kötelezettség tekintetében a mérleg fordulónapján meglévő, egyeztetett összegben értékeljük.

B. fejezet: A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. ESZKÖZÖK:

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 forintban	
Megnevezés	változás	Az immateriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti értéke						Egyült	2013. évi adat
		11	12	13	14	15	16		
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Oktatási szolgáló gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések	Érték-helyesbítés	Beruházások		
BRUTTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	67 618 609	603 437 920	511 479 182	552 698 064	0	0	1 735 231 775	1 741 804 000
Beszerzések	+			2 244 759	59 663			2 304 422	
Leltár-többlet	+			3 990	32 840			36 830	
Selejtezés	-	124 018		378 266	6 060 252			6 562 534	
Hiány	-			1 318 602	172 207			1 490 809	
egyéb csökkenés	-				1 715 120			1 715 120	
Bruttó érték összesen		67 494 593	603 437 920	512 031 063	544 840 988	0	0	1 727 804 564	1 741 804 000
ÉRTÉKCSÖKKENÉS									
Nyitó érték		67 404 211	48 275 380	333 545 433	184 697 639	0	0	633 922 663	619 087 009
Tárgyi évi elszámolt és	+	214 398	12 731 019	58 649 787	112 113 929			183 709 133	154 470 000
Selejtezés	-	124 018		378 266	6 050 211			6 552 483	
Hiány	-			1 292 308	126 080			1 418 388	
egyéb csökkenés	-				1 182 822			1 182 822	
Elszámolt értékcsökkenés összesen		67 494 593	61 006 399	390 524 646	289 452 455	0	0	808 478 093	765 557 009
NETTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	214 398	555 162 540	177 933 749	367 998 425	0	0	1 101 309 112	1 130 717 000
Beszerzések	+	0	0	2 244 759	59 663	0	0	2 304 422	
Leltár-többlet	+	0	0	3 990	32 840	0	0	36 830	
Selejtezés	-	0	0	0	10 041	0	0	10 041	
Hiány	-	0	0	26 294	46 127	0	0	72 421	
egyéb csökkenés	-	0	0	0	532 298	0	0	532 298	
Elszámolt értékcsökkenés	-	214 398	12 731 019	58 649 787	112 113 929	0	0	183 709 133	154 470 000
Nettó érték összesen		0	542 431 521	121 506 417	255 388 533	0	0	919 326 471	976 247 000

542431 121506 255388 919326

A társaság tárgyi eszközeiben beruházás miatti növekedés az oktatáshoz vásárolt csiszolástechnikai rádiusz sablon, valamint Protostim osztókészülék, és egyéb beszerzés miatt történt 2.305 e Ft értékben. 36,8 e Ft-tal nőtt továbbá leltár többlet miatt a tárgyi eszközök bruttó értéke.

A tárgyi eszközökben csökkenés következett be selejtezés miatt, ez nettó értéken 10 e Ft változást jelent, és egy színtmentes tápegységet érint, mely a viharkár során sérült meg.

Csökkent a tárgyi eszközök értéke leltárhiány és egyéb csökkenés miatt, melyek együttes nettó értékbe 605 e Ft mértékű.

A hiány egy része az iskoláknak használatra átadott eszközök között keletkezett, az egyéb csökkenés pedig a korábbi pályázatokhoz kötődő fénymásolóval kapcsolatos TUSZ díjról szóló számla nyilvántartásának javítása miatt merült fel. Az egyéb csökkenés soron jelenik meg az un. mérőlap-lupe elnevezésű eszköz részleges hiányának kivezetése is. A hiány nem számottevő, figyelembe véve az eszközök milliárdos nagyságrendjét.

A társaság tárgyi eszközeinek állománya nettó értéken számolva az éves értékcsökkenésre tekintettel folyamatosan csökken. A társaság vezetése árképzésekor azonban arra törekszik, hogy fedezetet teremtsen az eszközök visszapótlása érdekében felhalmozódó fedezet megteremtésére.

A társaság tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszköz nincs. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségeink fedezetére céltartalékot sem a bázisévben, sem a tárgyévben nem képeztünk, költségként nem számoltunk el, s nincs várható költség a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi kárra, kötelezettségekre. 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, ám a Klebelsberg Intézményfenntartónak kiszámlázott, majd el nem fogadott teljesítményt a számviteli törvény értelmében a befejezetlen, számlázásra váró szolgáltatások között kell kimutatnunk. Intézkedni kellett a számla érvénytelenítéséről is.

A befejezetlen szolgáltatással kapcsolatosan értékvesztés elszámolásra is sor kell, hogy kerüljön, mert a KLIK nem volt hajlandó az elmúlt évben a számára elvégzett szolgáltatásunk ellenértékét rendezni, sőt a szerződéskötés tényét is csak a ráutaló magatartás, illetve a ténylegesen írásban megrendelt tantárgyi óraigény alapozza meg.

A társaság a számviteli törvény értelmében önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett.

A jelen körülmény miatt azonban meg kellett határozni a **szolgáltatás tényleges közvetlen önköltségét**, a következők szerint:

- **Közvetlenül** a szolgáltatás érdekében felmerülő és azzal szoros kapcsolatban lévő költségek közé soroltuk a kizárólag e tevékenység érdekében felmerülő kiadásokat pl: palackbérlet, szakmai anyagok, szakmai gépek biztonság védelmi vizsgálatai stb.
- A szolgáltatásra mutatók, jellemzők alapján felosztható kiadások között azokat a költségeket vettük figyelembe, amelyek a feladatellátással szoros kapcsolatban vannak, de csak felosztás alapján határozható meg ezek értéke (pl. víz, gáz, villany, takarítási kiadások, őrzés védelem, szakmai feladatot ellátók bére, járulékai stb.) A felosztásnál a használt terület aránya, valamint az igénybevett órák száma képezte a mutatószám meghatározásának alapját. Az informatikai kiadásoknál diktált kulcsot használtunk. (50 %)

A tevékenységgel csak közvetett kapcsolatban álló kiadások nem képezik részét a közvetlen önköltségnek, így ezek a tételek a fenti adatokban nem szerepelnek.

Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás nyilvántartása				
Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás nyilvántartása			22 447	
Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás) értékvesztés elszámolása			-9 016	
Befejezetlen termelés mérleg szerinti összege			13 431	

Értékvesztés elszámolására azért kényszerültünk, mert tartósan (2013. január- december) fennáll az a helyzet, hogy szerződés hiánya miatt számlakibocsátásban akadályozva vagyunk. Mivel a mérlegkészítést követően sem sikerült a szerződést megkötni, számolni kell annak további tartós elhúzódásával.

Az értékvesztés mértékének meghatározásakor a piaci érték figyelembe vétele szerint kell eljárni, melynek összegét a kialakult helyzet sajátosságára való tekintettel azzal az értékkel vettük számításba, melynek megfizetésére már a KLIK hajlandóságot mutat. Az értékvesztés elszámolásakor az óvatosság számviteli alapelvét kellett alkalmaznunk.

Handwritten signature

II. Követelések:

A társaság követeléseinek alakulása

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Követelések áruszállításból szolgáltatásból (vevők)				
Kész Kft-vel szembeni vevőkövetelés			274	
Agrikon Kft-vel szembeni vevőkövetelés			1 068	
Egyéb követelések:				
helyi adóhatósággal szembeni adó túlfizetés		206	206	0
Követelés együtt Mérleg 35 sor	0	206	1 548	0

A társaságnak elismert vevő követelése két szervezettel kapcsolatban állt fenn, mely követelések a mérlegkészítésig rendezésre kerültek.

A számviteli szabályok miatt nem mutathatjuk ki a vevő követelések között a Klebelsberg Intézményfenntartóval kapcsolatos 32.206 e Ft követelésünket, mert azt a KLIK a szerződés hiányára hivatkozva nem ismerte el.

Bár minden erőfeszítést megtettünk azért, hogy szerződésben rögzítsük a közösen ellátott feladattal kapcsolatos együttműködésünk szabályait, illetve ebből eredően a társaságot megillető juttatás mértékét, a KLIK azt megakadályozta.

Társaságunkat illeti ugyanis a szolgáltatás tényleges teljes önköltségen számított értéke, vagyis a közvetlen költségeken kívül meg kell kapnunk a feladatellátáshoz kötődő közvetett költségeket, ráfordításokat is.

Ezek együttes értékét az előbbieken írtak szerint a beszámolónkba a követelések között kimutatni nem lehetséges. Azonban további - akár jogi útra terelt - lépéseket teszünk a jogos járandóságunk érvényesítése érdekében.

III. Értékpapírok

A társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök

A bankszámla állománya a tárgyidőszak utolsó napján kiadott bankszámlakivonatokon szereplő összegekkel azonos értékben került kimutatásra a mérlegben, a pénztári pénzkészlet pedig a fordulónapra készített pénztárjelentéssel egyező adatot tartalmaz.

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Pénztár	213	137	229	200
OTP folyószámla	3 626	40 762	58	2 784
Orgoványi Takarékszövetkezetnél vezetett főszámla	55 576	39 401	79 979	0
TÁMOP pályázat elszámolási számla	49 855	0	0	0
TIOP pályázat elszámolási számla	159 342	0	0	0
TIOP alszámla számla	43 459	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás elkülönített számla	112 917	0	0	0
Összesen	424 990	80 300	80 266	2 984

C. Aktív időbeli elhatárolások:

Bevételek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

adatok ezer forintban				
Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Lekötött betétre időarányosan jutó járó kamat	45	0	111	0
Terembérleti bevételei 2013. évre járó része Türr István Képző és Kutató Intézet (2 db szerződés)			204	
Pályázathoz nem köthető költségek aktív időbeli elhatárolása (szaklap- és újság előfizetés, parkolási bérlet, biztosítási díj)			341	
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 6.sz. pénzhívásra 2011-ben megvalósítási költség ellentételezéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegből ellentételezett rész	35 027	0	0	0
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként 2011-ben előírva. Az ESZA által csak 2012-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben kiutalt működési költségek	13 455	0		0
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként 2011-ben előírva. Az ESZA által csak 2012-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegből ellentételezett működési költségek	6 240	0		0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	54 767	0	656	0

2013. évben bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolást a fenti két címen (járó kamat és terembérleti díjbevétel) vettünk figyelembe.

Ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként újság- és szaklap előfizetéssel, biztosítással kapcsolatos elhatárolást könyveltünk.

II. FORRÁSOK:

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

D. Saját tőke:

adatok ezer forintban						
Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele 2011. és 2012. december 31-én	Jegyzett tőke összetétele 2013.	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi lerv
Jegyzett tőke			43 750	43 750	43 750	43 750
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 000	43 100				
Pest Megye Önkormányzata	150	150				
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	110				
Kiskunfélegyházi PG. Alapítvány	290	290				
Kecskeméti Főiskola	100	100				
Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás	100	0				
Tőketartalék						
Eredménytartalék			17 212	38 547	42 864	38 547
Mérleg szerinti eredmény			21 335	4 317	6 589	0
Saját tőke			82 297	86 614	93 203	82 297

A társaság jegyzett tőkéje az elemzett évben nem változott, az eredmény tartalék pedig az 2012. évi nyereséggel növekedett.

A 2013. évi mérleg szerinti eredmény levezetését a C. fejezet I-XI címekhez tartozó táblázatok, az adózás előtti eredmény levezetést, a közhasznú tevékenység adókedvezményének bemutatását tartalmazó adatállományok tartalmazzák.

A mérleg szerinti eredmény alakulását befolyásoló tényezőkről további adatok találhatóak a(z):

Időbeli elhatárolások,
Egyéb bevételek,
Költségek részletezése,
Értékcsökkenés, valamint a
Rendkívüli bevételek címek alatt.

E. Céltartalékok:

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

F. Kötelezettségek:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
F. Kötelezettségek (Mér. 72. sor.)	570 196	43 616	44 903	40 518
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M. 77. sor)	38 387	40 436	39 265	32 387
Kméti Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	38 387	35 387	32 387	32 387
egyéb hosszúlejáratú kötelezettség Kmét Önkorm. Kölcsön kamat szerződés szerint		5 049	6 878	
Rövid lejáratú kötelezettségek (M. 86. sor)	531 809	3 180	5 638	8 131
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	54 712	137	390	2 683
Egyéb rövid lej. kötelezettségek (M. 95. sor)	474 097	43	2 248	2 498
TÁMOP 2.2.3-ra kapott előleg	81 566			
TIOP 3.1.1-re kapott előlegből	271 344			
SZJA fizetési kötelezettség			542	
Költségvetési befizetési kötelezettség (szocho adó +munkaerőpiaci és EHO kötelezettség+nyugdíjbizt befizetés)			1 476	
társasági adó	1		9	
áfa	3		178	
2011-ben fogadott szakképzési hozzájárulásból 2012-ben felhasználható rész	109 015			
Szerződés nélkül érkezett rendezendő szhj	43	43	43	
TIOP pályázat miatt beszállítóktól kapott ajánlati biztosíték	8 629			
Tiszakécske Önk.2011.évre utalt, de késve érkezett tulajdonosi támogatás 2012-ben kerül felhasználásra, addig kötelezettségként kimutatva	1 805			
Kméti és Térsége Többcélú Társulástól 2011. évre utalt, de késve érkezett tulajdonosi támogatás 2012-ben kerül felhasználásra, addig kötelezettségként kimutatva	1 728			
helyi adó	-37			
önkormányzati kölcsönnel kapcsolatos kamat fizetési kötelezettség				2 498

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.

A visszafizetés éves összeg 3 millió forint, mely minden évben törlesztésre került.

A jelenleg fennálló tartozásból 32.387 e Ft hosszú lejáratúnak, a következő évi törlesztő részletet képviselő 3 millió forint pedig rövid lejáratúnak minősül.

A **rövid lejáratú** kötelezettségek között nyilvántartott szállítói kötelezettségünket, valamint a 2013. decemberi bérhez kötődő NAV irányában fennálló valamennyi fizetési kötelezettségünket már a mérlegkészítésig rendeztük.

G. Passzív időbeli elhatárolások:

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként kimutatott tételek összetétele az alábbi:

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi ler.
TÁMOP bankszámlára jóváírt látra-szóló kamat	958	0	0	0
TIOP bankszámlára jóváírt látra-szóló kamat	2 253	0	0	0
Összesen	3 211	0	0	0

2013. évben bevételek passzív időbeli elhatárolása nem történt.

Ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként kimutatott tételek összetétele:

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi ler.
Pályázathoz nem köthető költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (telefon, áram, gáz, munkabérek, szállítás)	2 943	1 056	825	0
TÁMOP-hoz kapcsolódó tételek	18	0	0	0
TIOP-hoz kapcsolódó tételek	3 512	0	0	0
Ügyvezető prémium és járuléka	3 703	0	2 963	0
Összesen	10 176	1 056	3 788	0

A ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között kell kimutatnunk azokat a 2013. évet terhelő telefon-, áram-, gáz számlákkal kapcsolatos kiadásokat, melyek 2014-ben kerültek kiszámlázásra. Ennek együttes értéke a tárgyidőszakban 825 e Ft. E tételek között szerepel továbbá az ügyvezető prémiuma, és annak járuléka is.

Halasztott bevételek mérlegben szereplő összegének részletezése:

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi ler.
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 100 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483108)	21 828	14 849	8 233	7 870
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 92,32 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483208)	425 574	386 437	347 309	347 300
2008-2011-re fogadott szakképzési hozzájárulás terhére 2009-2012-ben beszerzett tárgyi eszközök nettó értékével megegyező halasztott bevétel, mely az elkövetkezendő években az aktuális évi értékcsökkenés összegével megegyezően kerül rendkívüli bevételeként elszámolásra: (4830004)	49 366	88 859	73 144	73 170
NSZFI-MPA Dec.pály.tám.hal.be.v.elsz. (4833101)	12 439	10 130	7 841	7 821
NSZFI-MPA Dec.pály-hoz felh.SZHU önerő hal.be.v.(4830001)	1 842	1 506	1 173	1 170
TIOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.be.v. (48343001)	182 637	485 700	391 990	377 050
TIOP-hoz SZHU önerő hal.be.v.kimut. (4830003)	75 492	58 434	41 768	41 376
TÁMOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.be.v.(48342001)	8 569	4 614	1 875	659
Halasztott bevételek összesen:	777 747	1 050 529	873 333	866 416

A halasztott bevétel összegének csökkenése 2013. évben 177.196 e Ft, ami összetevődik a támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés összegéből, ami 176.581 e Ft, valamint a selejtezés, illetve hiány miatt elszámolt ráfordítás miatt, ami 615 e Ft volt.

C. fejezet: Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

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

I. Értékesítés nettó árbevétele

Árbevétel megoszlása:

Belföldi értékesítési árbevétel megoszlása az alábbi:

adatok ezer forintban				
Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Közhasznú tevékenység bevételei				
Délalf.Reg.Munkaügyi Központ pályázata keretében megvalósuló felnőttképzés bevétele	15 201	0		
Km.Kórház pályázata keretében megvalósuló ápolóképzés árbevétele	3 108	0		
Szintvizsga szervezés bevétele KLIK által térített összeggel			25	
NEM közhasznú tevékenységből származó bevételek:		0		
Egyéb tevékenységi árbevétel (terembérleti díj+hulladék értékesítés+szabad kapacitás terhére végzett tevékenység bevétele)	188	0	3.255	
Saját szervezésű felnőttképzés		0		15 000
Értékesítés nettó árbevétele összesen	18 497	0	3 280	15 000

2013.évben társaságunk nem nyert felnőttképzési pályázatokon, így ebből származóan nem keletkezett közhasznú tevékenységi árbevétel. Természetesen nem merült fel az a kiadás sem, melyet a felnőttképzési tevékenységünkkel kapcsolatban terveztünk.

Közhasznú bevételként jelentkezett azonban 25 e Ft, amit a szintvizsga lebonyolítása miatt értünk el. Egyéb tevékenységi árbevétel 3.255 e Ft értékben értünk el, ami terembérletből, hulladékértékesítésből, a szabad kapacitásunk hasznosításaként végzett tevékenységből származó bevétel volt.

Egész évben fogadtuk a TISZK keretében gyakorlati képzésen résztvevő fiatalokat, az év első felében anyagot vásároltunk a képzésükhöz, megvásároltuk a vizsgákhoz szükséges osztókészüléket, illetve rádiusz sablont. Folyamatosan fenntartjuk a gázellátás érdekében a gázcsere bérleti szerződést, kifizettük a hegesztéshez szükséges oxigén és dissous gáz értékét, finanszíroztuk a gépek használatával együtt járó áram felhasználás költséget, fűtött, világított helyiséget biztosítottunk a tanulók számára, és viseltük az oktatáshoz kapcsolódó további kiadásokat.

A ráutaló magatartással, illetve az írásos órarendekkel megrendelt oktatási feladatellátás teljes önköltségének megfelelő összeget 32.206 e Ft-ot kiszámláztuk a KLIK-nek, ám a bevételek, és a követelések között azt kimutatni nem tudjuk, ahogy erre már a követelés részben is utaltunk.

II. Aktivált saját teljesítmény értéke soron a következő elszámolandó tétel keletkezett.

adatok ezer forintban				
Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)				
Eredménykimutatás 03. sor	0	0	22 447	0

Mivel a KLIK számára végzett tevékenységünkről szóló számlát nem fogadták be, a szerződés hiányára hivatkozva, ezért a szolgáltatásunkat a számviteli szabályok betartása érdekében, mint aktivált saját teljesítményt kell kimutatnunk, a tevékenységre jutó közvetlen önköltség szerinti összegben. Ezt az adatot tartalmazza a fenti táblázat.

III. Egyéb bevételként kimutatott összegek részletezése:

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	49 800	60 986	74 101	117 143
Kecskeméti Önkormányzattól	49 800	49 800	57 570	115 140
Tiszaújvárosi Önkormányzattól		1 805	531	294
Kméti és Térsége Többcélú Társulástól		1 728		265
Pest megyei Önkormányzattól		7 653	0	101
KKFH PG Alapítvány (helyett a Bencés Kongregáció)			16 000	775
Kméti Főiskolától			0	267
TÁMOP ESZA által elfogadott és tárgyévben kiutalt, megvalósítás költségeinek ellentételezésére kiutalt és folyósított előlegből ellentételezett támogatás	142 345	19 954		
TÁMOP ESZA által elfogadott, a megvalósítás költségeinek ellentételezésére csak a tárgyévet követő évben kiutalt, illetve folyósított előlegből ellentételezett támogatás	35 026	88		
TIOP ESZA által elfogadott és tárgyévben kiutalt, megvalósítás költségeinek ellentételezésére folyósított támogatás	56 899	28 029		
TIOP ESZA által elfogadott, a megvalósítás költségeinek ellentételezésére csak a tárgyévet követő évben kiutalt, illetve folyósított előlegből ellentételezett támogatás	19 696	0		
Fogadott szakképzési hozzájárulásból költségeink fedezetére elszámolható rész	0	20 306		
Kerekítési különbözetként elszámolt bevétel	2	1	1	
Egyéb bevétel	0	19		
Kapott kártérítési bevétel villámcsapás okozta eszközök javítására			1 422	
Egyéb bevétel összesen	303 768	129 383	75 524	117 143

2013. évben támogatást a tulajdonosoktól 74.101 e. Ft értékben kaptunk. Ebben szerepel az a 16.000 e. Ft is, amit a Kiskunfélegyházi PG Alapítvány nevében a Magyar Bencés Kongregáció utalt a számlánkra a korábbi évekről elmaradt tulajdonosi támogatás fejében. A Tiszaújvárosi Önkormányzat is rendezte korábbi évről fennálló tartozását is, tehát 237 e Ft szintén az előző évekre vonatkozó bevételnek számít.

Kaptunk ezen kívül kártérítési bevételt is, amivel csaknem teljes mértékben megtérült a villámcsapás miatti kárunk.

IV-VI. Költségek részletezése:

IV Anyagjellegű ráfordítások

		adatok ezer forintban			
Megnevezés		2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
51	ANYAGKÖLTSÉG	10 125	11 918	10 157	36 554
511	Vásárolt anyagok, energia költségek	7 775	9 803	8 168	28 568
512	Egy éven belül elhasználódó anyagok, eszközök	142	222	813	422
513	egyéb anyagköltség	2 208	1 893	1 176	7 564
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	190 146	53 063	13 049	25 453
521	szállítás , rakodás költsége			38	
522	Bérelti díjak	117	141	160	156
523	Karbantartási költségek	3 266	4 027	1 202	4 502
524	Hirdetés, reklám, propaganda	7 409	156	9	350
525	Oktatás és továbbképzés	23 072	17	39	1 060
526	Utazási és kiküldetési díj (napidíj nélkül)	2 096	628	235	880
528	Jogi szolgáltatások	125	1 524	1 829	1 829
529	Igénybevett egyéb szolgáltatások	154 061	46 570	9 537	16 676
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	2 049	1 882	1 295	1 947
531	Hatósági szolgáltatási díjak	71	34	491	24
532	Pénzügyi szolgáltatások díja	1 440	1 447	728	963
533	Biztosítási díj	0	304	76	960
539	Különböző egyéb költségek	538	97	0	0
Anyag-anyagjellegű ráfordítások összesen		202 320	66 863	24 501	63 954

2013. évben az anyag- anyagjellegű kiadásnál jelentős megtakarítást tapasztalunk, ami a feladat változásával függ össze. A szakképzés gyakorlati költségeinek viselésében bekövetkező módosulás miatt ezek a feladatok egy része már nem társaságunkat terhelte. Az energia kiadás megtakarítás pedig a vártnál kisebb mértékű szakmai gép-igénybevétellel függ össze.

Itt terveztük továbbá a felnőttképzéssel kapcsolatos kiadások egy részét is, ami a korábbiakban említett okból nem terhelte társaságunkat.

V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése, és a foglalkoztatottak létszáma

Megnevezés	2011.12.31		2012.12.31		2013.12.31		2013. évi terv	
	létszám (fő)	költség	létszám (fő)	költség	létszám (fő)	költség	létszám (fő)	költség
Állományba tartozók összesen	16,00	55 618	12,02	35 726	14,42	39 268		
Teljes munkaidős munkavállalók	16,00	55 618	12,02	35 726	13,50	37 511	15,00	38 853
fizikai tevékenységet végzők	2,00	3 157	2,43	2 733	3,69	7 142	4,00	4 850
szellemi tevékenységet végzők	14,00	52 461	9,59	32 993	9,81	30 369	11,00	34 003
Rész munkaidős munkavállalók					0,92	1 757		
fizikai tevékenységet végzők								
szellemi tevékenységet végzők					0,92	1 757		
Állományban nem tartozók összesen	14,00	21 038	5,02	3 508	4,06	3 393	5	10 541
vezető prámium		2 916				2 333		2 916
megbízásos jogviszony	14,00	17 892	2,02	2 707	1,06	220	2,00	6 785
FB tiszteletdíjak		230	3,00	801	3,00	840	3,00	840
Állományba tartozók és állományon kívüliek EGYÜTT	30,00	78 656	17,04	39 234	18,48	42 661	20,00	49 394
Erzsébet utalvány						938		
Belegszabadság		864		291		129		925
reprezentáció		115		107		40		
munkabájtás költségterítése						299		
Táppénz 1/3-a								560
kegyeleti kiadások						6		
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIF. ÖSSZESEN (55 szlacsoport)		979		398		1 310		1 475
Foglalkoztatottak bérjárulékai vezető pr. és táppénz 1/3 nélkül		19 537		10 164		10 066		12 549
vezető pr. bérjárulékai		787				630		787
Táppénz 1/3-a						39		0
BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN		20 324		10 164		10 735		13 336
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK MINDÖSSZESEN		97 959		49 796		54 708		64 205

A fentiekből a vezető tisztségviselők járandósága:

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető megbízási díja	5 346	0		0
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető munkabére	486	5 832	5 837	5 832
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető prámiuma	2 916	0	2 333	2 916
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető Étkezési utalványa (Erzsébet utalvány)			60	
Pintye Imre László Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	77	0		0
Király István Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	77	0		0
Bősze Árpád Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	76	240	240	240
Király István Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	0	346	360	360
Földi Jánosné Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja		214	240	240
Utazási költségterítés Pósfainé Dr. Bakota Éva	172	124	136	120

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

A Felügyelő Bizottság elnökének díja 30.000,- Ft/hó, tagjainak díjazása 20.000,- Ft/hó/fő.

VI. Értécsökkenési leírás

2011. évi értécsökkenés			2012. évi értécsökkenés			2013.12.31			adatok ezer forintban		
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	2013. évi tervezett értécsökkenés	2013. évi módosított értécsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értécsökkenés
97 722	93 906	3 558	175 114	168 626	6 488	183 709	176 581	7 128	154 470	152 984	1 486
4 216	4 216		10 241	10 241		15701	15701		0	0	0
200		200	4 377		4377	3 873		3 873	0	0	0
10422	10 168	-	87465	86 611	1 145	93 159	93 159		83 210	83 210	0
12284	12 284		17058	17 058		16638	16 638		17 058	17 058	0
3046	3 046		3955	3 955		2738	2 738		3 955	3 955	0
2309	2 309		2309	2 309		2289	2 289		2 309	2 309	0
336	336		336	336		334	334		336	336	0
21 187	21 187		6 979	6 979		6594	6 594		6 979	6 979	0
43 722	40 364	3 358	42 393	39 137	3 256	42 383	39 128	3 255	40 629	39 137	1 492

2013. évben az elszámolt 183.709 e Ft-ból 176.581 e Ft támogatásból elhatárolható volt a TIOP, a TÁMOP pályázat terhére, illetve szakképzési hozzájárulásra kapott fejlesztési támogatás kapcsán. A HEFOP 3.2.2. pályázat keretében beszerzett tárgyi eszközök 100 %-ban uniós pályázati forrásból voltak finanszírozva, így azok évenként felmerülő értécsökkenése is ellentételezhető halasztott bevételből.

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

Ezek együttes összege 2013.évben 7.128 e Ft volt.

VII. Egyéb ráfordítások:

E jogcímen könyvelt az eredmény-kimutatásban szereplő összeg részletezése:

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
Helyi adó: Iparüzési adó	134		0	
Kmét Önk.kölcsöne miatt előírt tőkésített késedelmi kamat 2011. évi időarányos része	425			
Fizetett késedelmi kamat	9			
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések			1 621	
A káresemény miatt tönkrement tárgyi eszköz terven felüli écs-jének elszámolása			10	
Terven felüli écs elszámolás hiány miatt			605	
Kerekítési különbözet	2	1	2	
Befejezetlen termelés és félkésztermék értékvesztése és annak visszafizetése			9 016	
Egyéb ráfordítás	21		1	12
Egyéb ráfordítás összesen	591	1	11 255	12

A táblázatban említett káresemény 2013. május 19-én érte társaságunkat. Villámcsapás következtében tönkrement a lift, a beléptető rendszer, elektromos kaputelefon kamerája, a kül- és beltéri kamerarendszer és a telefonközpont. Sérült továbbá néhány informatikai eszköz (monitor, szünetmentes tápegység, switch) is. Az ezzel kapcsolatos kiadási számlák összege szerepel az egyéb ráfordítások között. A biztosítótól megkaptuk a kárunk részleges ellentételezését, ahogy erre már történt utalás.

Tartalmazza továbbá a táblázat a káresemény miatt tönkrement szünetmentes tápegység terven felüli értékcsökkenésének összegét is, mely 10 e Ft.

Tartalmazza továbbá a táblázat azt a 9.016 e Ft összegű értékvesztés elszámolását, amit az óvatosság elvének betartása miatt kellett elszámolnunk, ahogy erre már a korábbiakban tettünk utalást.

VIII-IX. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai:

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014. évi terv
VIII Pénzügyi műveletek bevételei				
Kapott (járó) kamat, kamat jellegű bevétel a bankszámlán lévő pénzeszköz után	6 035	5 397	4 115	0
VIII Pénzügyi műveletek bevételei összesen	6 035	5 397	4 115	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Kmét MJV Onk.kölcsön miatt járó kamat	2 280	2 770	1 829	2 486
TÁMOP elszámolatlan előleg kamata		4 545		
IX: Pénzügyi ráfordítás összesen	2 280	7 315	1 829	2 486
B. Pénzügyi műveletek eredménye	3 755	-1 918	2 286	-2 486

A pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel a tulajdonosi kölcsön kamata. A tulajdonosi kölcsön kamatának napi átlaga nem haladta meg a saját tőke háromszorosát, ezért ezen jogcímen nem kellett növelnünk a társasági adó alapját.

41

X-XI. Rendkívüli bevétel és ráfordítás :

Az eredmény-kimutatásban szereplő adatok részletezése:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv
X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK				
10. HAZAI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSI BEVÉTELEK	19 145	29 944	35 003	19 703
NSZFI-MPA dec.pály-ra kapott fejlesztési támogatásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott bevétel feloldás	2 309	2 309	2 290	2 309
összesen az előző évi számviteli jogszabályokból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt bevételek	16 836	27 635	32 714	17 394
TIOP-hoz	12 284	17 058	16 665	17 058
Decentralizált pályázathoz	336	336	334	336
Saját használatra szbj.-ból beszerzett eszközökhöz	4 216	10 241	15 715	0
20. UNIÓI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK	74 763	138 682	142 192	133 281
HEFOP 3.2.2 terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként visszavezetett halasztott bevétel	21 187	6 979	6 616	6 979
HEFOP 4.1.1 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéseként visszavezetett halasztott bevétel (Az önerő levonásával az éves értékcsökkenés 92,32 %-a ellentételezhető halasztott bevételből.)	40 364	39 137	39 128	39 137
TÁMOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként elszámolt halasztott bevétel feloldása	3 046	3 955	2 738	3 955
TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként halasztott bevételből feloldható rész (bővebb indoklás a VI. Értékcsökkenés fejezetnél)	10 166	88 611	93 710	83 210
Egyéb vagyonnövekménnyel járó rendkívüli bevétel (leltári többlet) kerekített összege			36	
Rendkívüli bevételek együtt:	93 908	168 626	177 232	152 984
XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK				
Rendkívüli ráfordítások együtt:	0	0	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYTŐLÉNY	93 908	168 626	177 232	152 984

A rendkívüli bevétel nagyrészt az értékcsökkenés ellentételezéseként visszavezetett halasztott bevétel miatt keletkezett, melynek összege 177.196 e. Ft, amit növelt a leltár többlet miatti 36 e Ft-os tétel.

Az I-XI. címekben részletezett költségek, bevételek, valamint az eredmény összefoglaló bemutatása:

Megnevezés	adatok ezer forintban				2013. évi összes adatokból vállalkozási bevételek és ráfordítások	2013. évi összes adatokból nem vállalkozási bevételek és ráfordítások
	A társaság valamennyi tevékenysége összesen					
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi terv	2013.12.31	2013.12.31
Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség+igénybevev szolgáltatások+egyéb szolgáltatások)	202 320	66 863	24 501	63 954	737	23 764
Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség+személyi jellegű egyéb kifizetések+bérfelrakások)	97 959	49 796	54 706	64 206		54 706
Értécsökkenési leírás	97 722	175 114	183 709	154 470		183 709
Egyéb ráfordítások	591	1	11 255	12		11 255
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetendő kamat, kamatjellegű kiadások)	2 280	7 315	1 829	2 486		1 829
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0		0
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	400 872	299 089	275 000	285 127	737	275 268
Értékesítés nettó árbevétele (értékesített szolgáltatások árbevétele)	18 497	0	3 260	15 000	3 255	25
Aktívált saját teljesítmények értéke (+/-) Egyéb bevételek (működési költségek fedezetére visszafizet. köt. nélküli tulajdonosi hozzájárulás + szakképzési hj. működésre fordított része + pályázatból működésre kapott támogatás)	303 768	129 383	75 524	117 143		75 524
pénzügyi műveletek bevételei (kapott, járó kamat, kamatjellegű bevétel)	6 035	5 397	4 115	0	52	4 063
Rendkívüli bevételek (fejlesztési célra kapott vissza nem fizetendő támogatás, illetve ezek elhatárolásának visszairt része)	93 908	168 628	177 232	152 984		177 232
BEVÉTELEK ÖSSZESEN + Aktívált saját teljesítmények együttes összege	422 208	303 406	282 598	285 127	3 307	279 201
Előző sorból: bevételek értéke az aktívált saját teljesítmények figyelembe vétele nélkül			260 151			
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 336	4 317	6 598	0	2 570	4 028
Adófizetési kötelezettség (társasági adó)	1	0	9		9	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	21 335	4 317	6 589	0	2 561	4 028

A 2013. évi 6.598 e. Ft adózás előtti eredmény megítélésénél figyelembe kell venni a következő tényeket:

A szakképzési és a köznevelési törvények változásai következtében a korábbi években megszokottól eltérően kellett tevékenykednünk.

Továbbra is elsődleges feladatunknak tartottuk, és tartjuk a fiatalok gyakorlati képzésében való közreműködésünket, ám a feladatellátás finanszírozásának kérdése az év egésze alatt problematikus volt.

Nem sikerült kialakítani a KLIK –kel az együttműködés szabályait. Társaságunk mindent megtett a tanulók képzésében rájuk tartozó feladat ellátása érdekében, azonban a Klebelsberg Intézményfenntartó nem működött közre a feladat anyagi finanszírozásában.

Bár a diákok a tanév teljes tartalmában megkapták a legmagasabb színvonalú ellátást, de a szolgáltatásunk ellenértékét a KLIK nem térítette meg. Ezért a társaság finanszírozása egyre nehezebbé vált.

Ahogy a fenti táblázat is szemlélteti, társaságunkat 2013. évben 276.000 e Ft ráfordítás terhelte.

Ezzel szemben 260.151 e. Ft bevételt realizáltunk, melyből 16.237 e. Ft az előző években meg nem fizetett tulajdonosi hozzájárulás volt, melynek pénzügyi rendezése 2013-ban történt meg. Ezért a számviteli törvény előírása szerint ez a tétel a 2013. évi bevételeket növeli.

A 2013. évi bevételt összetevőire bontva az alábbi táblázatban szereplő összegeket látjuk.

A 2013. évi bevétel összetevőkre való bontása

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2013. évet megelőző évekre vonatkozó bevételek (Kiskunfélegyházi PG Alapítvány-Tiszakécske előző éveket terhelő tulajdonosi hozzájárulása)	2013. évi bevétel, illetve ráfordítás megtérítve az előző évi bevételből aktivált saját teljesítmények nélkül	2013. évi aktivált saját teljesítmények hatása	Bevételek, illetve ráfordítások és az eredmény a 2013. évi eredménykimutatással egyezően
Bevételek fenti évek közötti megoszlás szerint	16 237	243 914	22 447	282 598
ráfordítások a fenti évek közötti megoszlás szerint	0	286 984	9 018	276 000
Adózás előtti eredmény az adott év viszonylatában	16 237	-23 070	13 431	6 598

Látható a táblázatból, hogy amennyiben nem kapjuk meg az előző évekre vonatkozó tulajdonosi hozzájárulást, több, mint 23 millió forint veszteséggel zártuk volna az évet, annak ellenére, hogy mind bérleti bevételből, mind pénzügyi bevételből igyekeztünk a finanszírozásunkat megoldani. Ha ezek a bevételek nem érkeztek volna be, igen nehéz helyzetet okozott volna a KLIK magatartása, mint kötelező állami feladatot ellátónak a fedezet rendelkezésére állt a közös feladat megoldásában egyértelműen támaszkodott a TISZK-re, de az iskolai tanműhelyben gyakorlatukat teljesítő diákok gyakorlati képzési költségeinek megtérítéséhez egyetlen fillérrel sem járult hozzá.

A társaság adózás előtti eredményének levezetését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer forintban

Megnevezés:	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Adózás előtti eredmény	21 336	4 317	6 598
Előző év/ek önr.miatti eredmény változás	0		
Önrevízióval módosított eredmény:	21 336	4 317	6 598
Adóalap növelő tételek:			
Értékcsökkenési leírás Sztv. szerint	97 722	175 114	183 719
Bírság jogerős hat.alapj.	9		
Önrevízió miatti tétel			
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség (eltérési hiány)	115		605
Adott támogatás			
Atl. Hitelezési kamatai miatti korr. És Tulajdonosi kölcsön	0	0	0
Adóalap növelő tételek összesen:	97 846	175 114	184 324
Adóalap csökkentő tételek:			
Előző évi elhatárolt veszteségből az elszámolt rész			
Értékcsökk. és eszközök áll-ból történő kivezetéskori értéke			
Adótv.szerinti és tárgyévi összege:	97 722	175 114	183 719
Eladott,kivezetett eszk. T.adó tv. könyv.szer.értéke:			
Előző évi önell.alapj.tárgyévi bevételként elszámolt összeg:			
Helyi adó 100%-a miatti kedvezmény			
Adóalap csökkentő tételek összesen:	97 722	175 114	183 719
Társasági adó alapja	21 460	4 317	7 203
Számított tárgyévi társasági adó	2 146	432	720
Már bevallott t.adó			
Még fizetendő előző év/ek miatti társasági adó	0	0	0
Adókedvezmény a közhasznú tevékenység alapján:	2 145	432	711
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:	0	0	0
Fizetendő társasági adó	1	0	9
Adózott eredmény:	21 335	4 317	6 589
Eredm.tart.ig.vétele osztalékra, részesedésre			
Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	0	0	0
Megelőző évi eredmény:	21 335	4 317	6 589
Következő év/ek/ben adóalap csökkentésként figyelembe vehető göngyöltett adóalap csökkentő tétel:	7 793	7 793	7 793

A közhasznú tevékenység adókedvezményének bemutatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2011.		2011. évi társasági adó megoszlása		2012.		2012. évi társasági adó megoszlása		2013.		2013. évi társasági adó megoszlása	
	eFt	Megosztás	Fizetendő adó	Közhasznú lev. adókedvezménye	eFt	Megosztás	Fizetendő adó	Közhasznú lev. adókedvezménye	eFt	Megosztás %	Fizetendő adó	Közhasznú lev. adókedvezménye
Közhasznú tevékenység bevétele (a tevékenység bevétele és a kapott kamat bevételeinek együttesen megosztott része együttes)	422 017	89,955		2 145	303 406	100,000		432	250 844	98,729		711
Vállalkozási tevékenység bevétele (a tevékenység bevétele és a kapott kamat bevételeinek együttesen megosztott része együttes)	191	0,045	1		0	0,000	0		3 307	1,271	9	
Összes eredménykimutatás szerinti bevétel (a kivált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül)	422 206	100,000		2 146	303 406	100,000		432	250 151	100,000		720

Korábbi évek rendezetlen tulajdonosi hozzájárulásának bemutatása

Sajnos néhány tulajdonos elmaradt az évenként megszavazott támogatás biztosításában, melynek összegét az alábbi táblázat mutatja.

adatok ezer forintban						
	Jóváhagyott, de kiutalásra nem került tulajdonosi támogatás					Együtt
	2009.	2010.	2011.	2012.	2013. évre jutó tulajdonosi hozzájárulás a 2013. május 8-i közgyűlési határozat alapján	2009-2013
Tulajdonosok megnevezése						
Pest Megyei Intézményfennt. (Magyar állam)	-	-	-	323	402	725
Kecskeméti Főiskola	1 458	2 027	1 681	216	268	5 650
Kecskeméti Többcélu Társulás	-	2 027		216	0	2 243
Összesen:	1 458	4 054	1 681	755	670	8 618

A tulajdonosok tartozásai rendezése érdekében tárgyalásokat folytatunk az érintett szervezetekkel. A jogutódlásban érintett Kiskunfélegyházi PG Alapítvány helyére lépő Magyar Bencés Kongregáció Pannonthalmi Főapátság 2013. évben rendezte a tartozást. A többi tulajdonos vonatkozásában, a fenti táblázatban szereplő még rendezetlen tulajdonosi tartozás áll fenn.

D. Fejezet: Tájékoztató jellegű kiegészítések:

Cash Flow kimutatás

adatok ezer forintban

Megnevezés		Bázis Műszek (2011.12.31.)		BázisMűszek (2012.12.31.)		2013.12.31	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)			513 595		- 202 812		3 478
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	±	21 336		4 317		6 598	
2. Amortizáció	+	97 722		175 114		183 709	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás terven felüli és káresemény kapcsán	±	-		-		615	
4. Célköltségek képzés és felhasználás különbözete	±	-		-			
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	±	-		-			
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcs.váll.kiszűrésével)	±	51 490		- 54 575		253	
7. Egy év rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérk.95.sor)	±	267 028		- 474 054		2 205	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	184 560		260 451		-174 464	
9. Vevőkövelelés változása (értékvesztés nélkül)	±	-		-		-1 342	
10. Forgóeszk.(vevőköv.és pénzeszköz nélkül) változása (Eszköz, ezért előjelet vált)	±	83		- 206		-13 431	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	- 14 715		54 767		-656	
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	-	- 1		-		-9	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-		-			
14. Fejlesztési támogatás miatti korrekciós tétel	-	- 93 908		- 168 626		0	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás			- 381 169		- 312 553		-2341
14. Befektetett eszközök beszerzése	+	381 169		312 553		2341	
15. Befektetett eszközök eladása	+	-		-			
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-		-			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)			- 180 012		170 675		- 1 171
17. Részvénykiadás, tőkebevonás bevétele (Jegyz.t.befiz.része)	+	40 000					
18. Kötvény, hitelev. meglest.ért.pap.kibocs.bev.	+	-		-			
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	-		-			
20. H.lej.nyújtott kölcs.bankbet.törl.megszűn.bevált.	+	-		-			
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+	93 908		168 626		0	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-		-			
23. Kötvényt és hitelevizonyt meglest.ért.p.visszafiz.	-	-		-			
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell.)	-	-		-			
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.elh.bankbetétek	-	-		-			
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz	-	-		-			
27. Alapítókka szembeni kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.köt.változása (Részletek az F. fejezel KÖTELEZETTSÉGEK táblázatban)	±	- 313 920		2 049			
IV. Pénzeszközök változása +I. +II. +III. sorok			- 47 586		- 344 690		- 34

A vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése mutatószámokkal:

adatok ezer forintban illetve százalékban

Mutatók	számítás módja	2011. év		2012. év		2013. 12. 31.		2013. év terv	
		2011.12.31	Arány	2012.12.31	Arány	2013.12.31	Arány	2013.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	82 297	5,70	86 614	7,33	93 203	9,18	82 297	8,40
	Mérleg fősszeg	1 443 627		1 181 815		1 015 227		979 231	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	570 196	692,85	43 616	50,36	44 903	48,18	40 518	49,23
	Saját tőke	82 297		86 614		93 203		82 297	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	82 297	8,54	86 614	7,86	93 203	10,14	82 297	8,43
	Befekt.eszk.	963 870		1 101 309		919 326		976 247	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	424 990	79,91	80 506	2531,64	95 245	1689,34	2 984	36,70
	Rövid Lej. Kötol.	531 809		3 180		5 638		8 131	
Likviditási mutató II.	Forgóeszk.	424 990	74,53	80 506	184,58	95 245	212,13	2 984	7,36
	Kötelezettségek	570 196		43 616		44 903		40 518	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	21 335	1,48	4 317	0,37	6 589	0,65	0	0,00
	Összes eszköz	1 443 627		1 181 815		1 015 227		979 231	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	21 335	25,92	4 317	4,98	6 589	7,07	0	0,00
	Saját tőke	82 297		86 614		93 203		82 297	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	21 395	1,86	12 723	59,47%	10 789	84,80%	3 972	31,22%

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

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

Kecskemét, 2014. május 26.



Pósfainé Dr. Bakota Éva
Pósfainé Bakota Éva
ügyvezető



**Kecskeméti
TISZK**
Nonprofit Közhasznú Kft.



SZÉCHENYI TERV

TÁMOP-2.2.3-09/1-2009-0017
TIOP-3.1.1-09/1-2009-0019

Nyilvántartásba vételi szám:
Felnőttképzési nyilvántartási szám:
Intézmény-akkreditációs lajstromszám:

03-0046-07
RT04-004/2008
AL-2040

Ikt. sz.:

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2013.

**Kecskeméti Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt
Felelősségű Társaság**

Tel: 76/507-458
Fax: 76/507-459
E-mail: info@ketiszk.hu
Web: www.ketiszk.hu
Cím: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.

Nemzeti Fejlesztési Ögynökség
www.ujsechenyiterv.gov.hu
06 40 638 638



MAGYARORSZÁG HIEBLDUL



A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával valósul meg.

1. A közhasznú szervezet azonosító adatai:

1. A vállalkozás rövid bemutatása

- 1.1.1. A társaság neve: Kecskeméti TISZK Térségi Integrált Szakképző
Központ Nonprofit Közhasznú
Korlátolt Felelősségű Társaság
- 1.1.2. A vállalkozás székhelye és levelezési címe: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Internetes honlapja: www.ketiszk.hu
- 1.1.3. A létesítő okirat kelte: 2008. augusztus 22.
- 1.1.4. A cég adószáma: 22157382-2-03
- 1.1.5. A társaság cégjegyzékszáma: 03-09-116639
- 1.1.6. A társaság főtevékenysége: 8532 szakmai középfokú oktatás
- 1.1.7. A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

adatok ezer forintban, illetve százalékban			
Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele 2011. és 2012. december 31-én	Jegyzett tőke összetétele 2013. május 8-tól	Jegyzett tőke megoszlása (2013. május 8.) %
Jegyzett tőke			
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 000	43 100	98,52%
Pest Megye Önkormányzata (Magyar Állam)	150	150	0,34%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	110	0,25%
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	290	290	0,66%
Kecskeméti Főiskola	100	100	0,23%
Kecskemét és Térsége Többszű Társulás	100	0	0,00%
Összesen	43 750	43 750	100,00%

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

Képviselő: Dr. Zombor Gábor

Pest Megye Önkormányzata, 2012.01.01-től a Magyar Állam

székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.

képviseli: Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. Dr. Fördős Géza, Dr. Csernus Mónika Katalin

Tiszaújváros Város Önkormányzata

Székhely: 6060 Tiszaújváros, Kőrösi u. 2.

Képviselő: Kovács Ernő

Kiskunfélegyházi PG Alapítvány

Székhely: 6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth u. 24.

Képviselő: Pintér Csaba

Kecskeméti Főiskola

Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 10.

Képviselő: Dr. Ailer Piroška

A vállalkozás képviselője

A társaság ügyvezetője: Pósfainé Dr. Bakota Éva

Az ügyvezető a társaság képviseletét 2008. július 15-2011.11.30-ig megbízási jogviszony,
2011.12.01-től határozatlan idejű munkaviszony keretében látja el.

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.

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 munkaerő-piacon. Ennek érdekében a Kecskeméti TISZK szolgáltatásaival, az alkalmazott taneszközeivel (korszerű gépek, felújított környezet, modern tananyagok) arra törekszik, hogy leendő tanulóink, partnerintézményeink tanulói sikerrel találjanak maguknak szakmát és olyan oktató- és képzőközpontként működjünk, mely megfelel a mai modern kor munka-erőpiaci elvárásainak.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján közhasznú tevékenységet végez, melynek kiemelt területei a következők:

A Társaság tevékenységének területei:

- Iskola rendszerű tanműhelyi gyakorlati oktatás közös feladatellátásban az állami intézmény fenntartóval (Kecskeméti KLIK)
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Kulturális tevékenység
- Környezetvédelem
- Gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselő
- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
- Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások
- Közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság az alábbi jogszabályok alapján tevékenykedik:

- 2011.évi CXC törvény a nemzeti köznevelésről
- 2013. évi LXXVII. törvény a felnőttképzésről
- 2011. évi CLXXV. törvény a közhasznú jogállásról
- 2011. évi CLXXXVII törvény a szakképzésről
- 2013. évi LXV. törvény a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény módosításáról
- 2011.évi CLV törvény a szakképzési hozzájárulásról és végrehajtási rendeleteik szerint látta el feladatát.

A Társaság a célok megvalósítása érdekében a 2013. évben az alábbi fő tevékenységeket végezte:

Elsődleges feladatunk a TISZK műhelyeiben gyakorlatukat teljesítő fiatalok gyakorlati oktatásában való közreműködés. Ennek keretében a TISZK 20 műhelyét használták a fiatalok.

A tanévkezdéskor teremigényként leadott tantárgyfelosztás szerint 933 tanuló szakmai gyakorlati képzése történt társaságunknál.

Ennek keretében 15.676 tanórát vettek igénybe a diákok. A különböző műhelyek kihasználtsága a küldő iskolák igényéhez igazodik.

Társaságunk mindent megelőző feladatának tekinti a fiatalok képzésében való közreműködést ám ezen túlmenően további feladataink is merültek fel, amik a következők:

- ♦ TÁMOP 2.2.3-09/1-2009-0017 és
- ♦ TIOP 3.1.1-09/1-2009-0019 pályázatok lezárását követően a fenntarthatóság biztosítása
- ♦ a nyilvánosság biztosításával kapcsolatos előírt feladatok végzése
- ♦ A „Mi a pálya” Iroda működtetése

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság „Mi a pálya?” Iroda szolgáltatásainak célcsoportjai:

- elsősorban tagintézményeink tanulói és tanárai
- pályaválasztás előtt álló általános iskolai tanulók, szüleik és pedagógusaik
- tovább tanulni vagy szakmát választani készülő középiskolás tanulók, szüleik, pedagógusaik
- munkát kereső, újabb szakmát szerezni kívánó felnőtt korúak.

A „Mi a pálya?” Iroda 2013. éves tevékenysége:

A „Mi a pálya?” Iroda ingyenesen igénybe vehető életpálya-tervezési programot hirdetett a 2013. évben: olyan foglalkozásokat, amelyek támogatják a fiatalokat abban, hogy képessé váljanak a célorientált döntésre, sikeres életvezetésre, a munkaerő-piacon történő elhelyezkedésre – azaz tudatos életpálya-tervezésre.

A munkaerő-piac nem kizárólag a szakmai-, hanem a személyes- és szociális kompetenciák meglétét is elvárja a munkavállalótól. Többek között ilyenek a szövegértési, kommunikációs, egészség megőrzési, vagy probléma megoldási képességek.

Ezek fejlesztése a cél, melyhez az alábbi módszereket használjuk:

- ♦ információnyújtás, felvilágosítás (szakmaismertetés)
- ♦ személyes találkozás egy-egy szakma sikeres képviselőjével, szakmabemutató
- ♦ a Nemzeti Pályaorientációs Portál bemutatása és használata
- ♦ tulajdonságlista és a szakmákhoz szükséges képességek
- ♦ papír alapú és számítógépes kérdőívek kitöltésével a jobb önértékelés segítése
- ♦ a kérdőívek eredményeinek értékelése után pályaválasztási konzultációs lehetőség biztosítása
- ♦ kommunikációs gyakorlatok (bemutatkozás, megjelenés, viselkedés, illem)
- ♦ hatékony álláskeresési technikák megismertetése
- ♦ önéletrajz és motivációs levél írása
- ♦ telefonos és személyes állásinterjúra, felvételi elbeszélgetésre való felkészülés
- ♦ „Tanulni tudni kell” - tanulási módszerek alkalmazása

- ♦ ötletpályázat hirdetése pályaválasztási honlap tervezésére, fejlesztésére ÚTJELZŐ A JÖVŐ FELÉ címmel 13-18 éves fiatalok számára
- ♦ egyénre szabott szaktanácsadással, beszélgetésekkel a fiatalok ismereteinek bővítése az életkezdés problémáinak megoldása érdekében
- ♦ megfigyelőképesség, pontosság, rendszeret, igényesség, csoportos munkavégzés gyakorlása: szakkör működtetése (általános iskolák 6-7-8. osztályosainak)
- ♦ kézügyesség, térbeli gondolkodás, számolási képesség fejlesztése: műszaki előkészítő (7.-8. osztályosoknak). A foglalkozásokon a felvételi vizsgákra való felkészüléshez adtunk segítséget, illetve igyekeztünk elmélyíteni a műszaki szakmák elsajátításához nélkülözhetetlen képességeket, készségeket
- ♦ a Pályaválasztási Körút keretein belül a Kecskeméti Műszaki Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium Gáspár András Szakközépiskola és Szakiskola Sportcsarnokába vártuk a műszaki érdeklődésű tanulókat és szüleiket, hogy megismerjék azokat a gépipari, fémipari és közlekedési szakmacsoportba tartozó szakmákat, amelyek munkaerő-piaci igényként jelennek meg Bács-Kiskun megyében. A rendezvényen a tanulók részletes információt kaptak ezekről a szakmákról, játékokban vettek részt. Láthattak és hallhattak rövid szakma- és pályabemutató előadásokat, a tanulószervezés intézményrendszeréről tartottunk tájékoztatást.
- ♦ a Pályaválasztási Kiállításon a 2013/2014. tanévben végző általános és középfokú oktatási intézmények tanulói, a pályakezdő és a pályakorrekciót tervező felnőtt álláskeresőkre részére mutattuk be szolgáltatásainkat, segítettük őket a szakmacsoportok megismerésében.
- ♦ a nyolcadik osztályosok iskolaválasztásának segítése érdekében a Nyársapát Általános Iskola tanulói részére csoportos foglalkozást tartottunk. Ennek keretében pályaaorientációs beszélgetést szerveztünk számukra, illetve szakmai és önismereti kérdőívekkel segítettük elő tájékozódásukat. Csokorba kötöttük a legfontosabb tudnivalókat a középiskolai felvétellel kapcsolatban, amelyet nyomtatott formában a tanulók rendelkezésére bocsátottunk
- ♦ a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. partnerintézményei által rendezett szakmai versenyek megrendezéséhez helyszínt biztosítottunk
- ♦ A TIOP 3.1.1-09/1-2009-0019 projekt keretében kialakított CNC forgácsoló tanműhely, szimulációs labor, a fémipari alapképzést nyújtó műhelyek, valamint autóelektronikai rendszer oktatópadok megismertetéséhez műszaki szakmai tréningeket szerveztünk.
- ♦ tanulószervezéssel rendelkező hallgatók részére a szintvizsgákhoz valamint a gyakorlati vizsgákhoz és a nyári gyakorlat lebonyolításához helyszínt biztosítottunk
- ♦ részt vettünk Kecskemét Megyei jogú Város Önkormányzata által készített Ifjúsági Cselekvési Terv készítésében.
- ♦ a hozzánk levélben, telefonon, e-mailben forduló érdeklődőknek minden esetben tájékoztatást nyújtottunk az őket érdeklő szakmákkal, képzési lehetőségekkel kapcsolatosan
- ♦ 2013. novemberében részt vettünk az Erasmus+ információs napon, mely az új programról a szakképzés és a felnőttoktatás szereplőinek adott új információkat (Leonardo és Grundtvig). A hallottakat beépítettük szolgáltatásainkba, hogy naprakész információkkal láthassuk el a hozzánk fordulókat.

• **a közhasznú tevékenység célcsoportja:**

- tagintézményeink tanulói és tanárai
- pályaválasztás előtt álló általános iskolák tanulói, szüleik és pedagógusai,
- munkát kereső, vagy egyéb okból újabb szakmát szerezni kívánó felnőtt korúak.

• **a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:**

Megnevezés	adatok főben		
	Projektek megvalósítása 2011. év	Projektek fenntartása 2012. év	2013. évi adatok
Társaságunk tagintézményeinél képzésben résztvevő tanulói létszáma	7 106	7347	7670
TISZK közösségi funkcióit igénybe vevő, vagy azok szolgáltatásaiban részt vett	2 470	1100	825
TÁMOP pályázat megvalósítása keretében a			
"TÉR" programon résztvevők létszáma	320		
Pályaválasztási BÖRZE résztvevőinek létszáma	1 110	1000	
Nyári "TÉR" tábor résztvevőinek létszáma	22		
Pályaválasztási tanácsadást igénybe vevők száma	437	380	
Tanártovábbképzésben résztvevők létszáma	288	30	
A munkatügyi központon keresztül és saját szervezésben végzett felnőttképzésben résztvevő személyek száma	70		
Műszaki előkészítő szakkörön résztvevők száma		68	41
Pályaorientációs foglalkozáson résztvevők száma		116	59
Vizsgatevékenység (szintvizsga, gyakorlati vizsga) résztvevők száma		128	167

• **A közhasznú tevékenység főbb eredményei:**

- A közhasznú tevékenység forintban nem mérhető eredményeit, azaz a végzett tevékenységeket az előzőekben részleteztük.
- A közhasznú tevékenység forintban mérhető eredményének számszerű, társasági szintű bemutatása:

adatok ezer forintban				
Sorsz.	A tétel megnevezése	2012.	Előző év(ek) helyesbítései	2013.
a.	b.	c.	d.	e.
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	303 406	0	279 291
1.	Közhasznú működésre kapott támogatás	60 986	0	74 101
a/1	alapító Knét Mjv-től	49 800	0	57 570
a/2	alapító Tiszakécske Önk-től	1 805	0	531
a/3	alapító Km.Kistérségi Többcélú Társulástól	1 728	0	0
a/4	alapító Pest m.Intézményfenntartótól	7 653		0
	alapító Kiskunfélegyházi PG Alapítvány helyett Bencés Kong.			16 000
b.	központi költségvetéséről	0	0	
c.	nem tag önkormányzat(ok)tól	0	0	
2.	Pályázati úton elnyert támogatás együtt (2/a és 2/b. mellékleteken részletezve):	237 003	0	177 196
	HEFOP bevétel elhatárolás feloldott része	46 116	0	45 744
	TÁMOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	23 997	0	2 738
	TIOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	116 640	0	93 710
	NSZFI-MPA dec.pály.	2 309	0	2 290
	Fogadott szakképzési hozzájárulásból elszámolt fejlesztési támogatás együtt:	47 941	0	32 714
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0	25
4.	Tagdíjból származó bevételek	0	0	
5.	Egyéb bevételek	20	0	1 423
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 397	0	4 063
7.	Rendkívüli bevételek (fejlesztési támogatáson felüli rész)	0	0	36
8.	Aktívált saját teljesítmény értéke	0	0	22 447
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	3 307
1.	Árbevételek	0	0	3 255
2.	Egyéb bevételek		0	0
3.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	52
4.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
C.	Összes bevétel (A+B)	303 406	0	282 598
D.	Közhasznú tevékenység költségei	299 089	0	275 263
1.	Anyagjellegű ráfordítások	66 863	0	23 764
2.	Személyi jellegű ráfordítások	49 796	0	54 706
3.	Értékesítéskkenés	175 114	0	183 709
4.	Egyéb ráfordítások	1	0	11 255
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 315	0	1 829
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység költségei	0	0	737
1.	Anyagjellegű ráfordítások		0	737
2.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
3.	Értékesítéskkenés	0	0	0
4.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
7.	Aktívált saját teljesítmény értéke	0	0	
F.	Összes tevékenység költségei (D+E)	299 089	0	276 000
	Adózás előtti eredmény együlti:	4 317	0	6 598
	ebből:		0	
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	0	0	2 570
H.	Adófizetési kötelezettség	0	0	9
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	0	0	2 561
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	4 317	0	4 028
	Adózott eredmény I+J	4 317	0	6 589

- A közhasznú tevékenység forintban mérhető eredményének számlacsoportonkénti bemutatása:

Megnevezés	adatok ezer forintban				
	A társaság valamennyi tevékenysége összesen			összes tevékenységből közhasznú tevékenységek	összes tevékenységből vállalkozási tevékenységek
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013.12.31	2013.12.31
Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség+igénybevett szolgáltatások+egyéb szolgáltatások)	202 320	66 863	24 501	23 764	737
Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség+személyi jellegű egyéb kifizetések+bérlások)	97 959	49 796	54 706	54 706	
Értékcsökkenési leírás	97 722	175 114	183 709	183 709	
Egyéb ráfordítások	591	1	11 255	11 255	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetendő kamat, kamatjellegű kiadások)	2 280	7 315	1 829	1 829	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	400 872	299 069	276 000	275 263	737
Értékesítés nettó árbevétele (értékesített szolgáltatások árbevétele)	18 497	0	3 280	25	3 255
Aktívált saját teljesítmények értéke (+)			22 447	22 447	
Egyéb bevételek (működési költségek fedezésére visszafizetett, néküli tulajdonosi hozzájárulás + szakképzési tj. működésre fordított része + pályázatból működésre kapott támogatás)	303 768	129 383	75 524	75 524	0
pénzügyi műveletek bevételei (kapott, járó kamat, kamatjellegű bevétel)	6 035	5 397	4 115	4 063	52
Rendkívüli bevételek (fejlesztési célra kapott vissza nem fizetendő támogatás, illetve ezek elhatárolásának visszafizetése)	93 908	168 626	177 232	177 232	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: + Aktívált saját teljesítmények együttes összege	422 208	303 406	282 598	279 291	3 307
Eldőz sorból bevételek értéke az aktívált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül			260 151		
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 336	4 317	6 598	4 028	2 570
Adófizetési kötelezettség (társasági adó) CSAK akkor, ha a összetevékenységet nézve van pozitív adóalap	1	0	8	0	9
ADÓZOTT EREDMÉNY	21 335	4 317	6 589	4 028	2 561

A 2013. évi 6.598 e. Ft adózás előtti eredmény megítélésénél figyelembe kell venni a következő tényeket:

A szakképzési és a köznevelési törvények változásai következtében a korábbi években megszokottól eltérően kellett tevékenykednünk.

Továbbra is elsődleges feladatunknak tartottuk, és tartjuk a fiatalok gyakorlati képzésében való közreműködésünket, ám a feladatellátás finanszírozásának kérdése az év egésze alatt problematikus volt.

Nem sikerült kialakítani a KLIK –kel az együttműködés szabályait. Társaságunk mindent megtett a tanulók képzésében rájuk tartozó feladat ellátása érdekében, azonban a Klebelsberg Intézményfenntartó nem működött közre a feladat anyagi finanszírozásában.

Bár a diákok a tanév teljes tartalmában megkapták a legmagasabb színvonalú ellátást, de a szolgáltatásunk ellenértékét a KLIK nem térítette meg. Ezért a társaság finanszírozása egyre nehezebbé vált.

Ahogy a fenti táblázat is szemlélteti, társaságunkat 2013. évben 276.000 e Ft ráfordítás terhelte.

Ezzel szemben 260.151 e. Ft bevételt realizáltunk, melyből 16.237 e. Ft az előző években meg nem fizetett tulajdonosi hozzájárulás volt, melynek pénzügyi rendezése 2013-ban történt meg. Ezért a számviteli törvény előírása szerint ez a tétel a 2013. évi bevételeket növeli.

A 2013. évi bevételt összetevőire bontva az alábbi táblázatban szereplő összegeket látjuk.

A 2013. évi bevétel összetevőkre való bontása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. évet megelőző évekre vonatkozó bevételek (Kiskunfélegyházi PG Alapítvány+Tiszekácske előző éveket terhelő tulajdonosi hozzájárulása)	2013. évi bevétel, illetve ráfordítás megtérülve az előző évi bevételeitől aktivált saját teljesítmények nélkül	2013. évi aktivált saját teljesítmények hatása	Bevételek, illetve ráfordítások és az eredmény a 2013. évi eredménykimutatással egyezően
Bevételek fenti évek közötti megoszlás szerint	16 237	243 914	22 447	282 598
Ráfordítások a fenti évek közötti megoszlás szerint	0	266 984	9 016	276 000
Adózás előtti eredmény az adott év viszonylatában	16 237	-23 070	13 431	6 598

Látható a táblázatból, hogy amennyiben nem kapjuk meg az előző évekre vonatkozó tulajdonosi hozzájárulást, több, mint 23 millió forint veszteséggel zártuk volna az évet, annak ellenére, hogy mind bérleti bevételből, mind pénzügyi bevételből igyekeztünk a finanszírozásunkat megoldani. Ha ezek a bevételek nem érkeztek volna be, igen nehéz helyzetet okozott volna a KLIK magatartása, mint kötelező állami feladatot ellátónak a fedezet rendelkezésére állt a közös feladat megoldásában egyértelműen támaszkodott a TISZK-re, de az iskolai tanműhelyben gyakorlatukat teljesítő diákok gyakorlati képzési költségeinek megtérítéséhez egyetlen fillérrel sem járult hozzá.

A társasági adó alapot módosító tételek levezetése, a társasági adó és a mérleg szerinti eredmény számítása:

adatok ezer forintban

Megnevezés:	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Adózás előtti eredmény	21 336	4 317	6 598
Előző év/ek önr. miatti eredmény változás	0		
Önrevízióval módosított eredmény:	21 336	4 317	6 598
Adóalap növelő tételek:			
Értékcsökkenési leírás Sztv. szerint	97 722	175 114	183 719
Bírság jogerős hat.alapj.	9		
Önrevízió miatti tétel			
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség (leltárihiány)	115		605
Adott támogatás			
Átl. Hitelállomány kamatai miatti korr. És Tulajdonosi kölcsön	0	0	0
Adóalap növelő tételek összesen:	97 846	175 114	184 324
Adóalap csökkentő tételek:			
Előző évi elhatárolt veszteségből az elszámolt rész			
Értékcsök. és eszközök áll-ból történő kivezetéskori értéke			
Adótv.szerinti és tárgyévi összege:	97 722	175 114	183 719
Eladott,kivezetett eszk. T.adó tv. könyv.szer.értéke:			
Előző évi önell.alapj.tárgyévi bevételként elszámolt összeg:			
Helyi adó 100%-a miatti kedvezmény			
Adóalap csökkentő tételek összesen:	97 722	175 114	183 719
Társasági adó alapja	21 460	4 317	7 203
Számított tárgyévi társasági adó	2 146	432	720
Már bevallott t.adó			
Még fizetendő előző év/ek miatti társasági adó	0	0	0
Adókedvezmény a közhasznú tevékenység alapján:	2 145	432	711
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:	0	0	0
Fizetendő társasági adó	1	0	9
Adózott eredmény:	21 335	4 317	6 589
Eredm.tart.ig.vétele osztalékra, részesedésre			
Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény:	21 335	4 317	6 589
Következő év/ek/ben adóalap csökkentésként figyelembe vehető göngyöltett adóalap csökkentő tétel:	7 793	7 793	7 793

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

Megnevezés	2011.		2011. évi társasági adó megoszlása		2012.		2012. évi társasági adó megoszlása		2013.		2013. évi társasági adó megoszlása	
	adatok ezer forintban											
	eFt	Megosztás	Fizetendő adó	Közhasznú tev. adókedvezménye	eFt	Megosztás	Fizetendő adó	Közhasznú tev. adókedvezménye	eFt	Megosztás %	Fizetendő adó	Közhasznú tev. adókedvezménye
Közhasznú tevékenység bevételei (tevékenység bevételei és a kapott közhasznú tevékenységgel arányosan megosztott része együttes)	422 017	99,955		2 145	303 406	100,000		432	258 844	96,729		711
Nem közhasznú tevékenység bevételei (tevékenység bevételei és a kapott nem közhasznú tevékenységgel arányosan megosztott része együttes)	101	0,045	1		0	0,000	0		3 307	1,271	0	
Összes eredm.kimutatás szerinti bevétel (aktívált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül)	422 208	100,000		2 146	303 406	100,000		432	260 151	100,000		720

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

- A társaság vagyona összesítetten az alábbi mérlegadatokban szerepel:

adatok ezer forintban					
Sorsz.	Tétel megnevezése	2011.év	2012.év	Önrevizió	2013.év
a	b	c	e	d	e
A	Befektetett eszközök	963 870	1 101 309	-	919 326
I.	Immateriális javak	842	214		0
II.	Tárgyi eszközök	963 028	1 101 095		919 326
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		-		0
IV.	Befektetett eszközök érték helyesbítése		-		0
B	Forgóeszközök	424 990	80 506	-	95 245
I.	Készletek				13 431
II.	Követelések	-	206		1 548
III.	Értékpapírok				0
IV.	Pénzeszközök	424 990	80 300		80 266
C	Aktív időbeli elhatárolások	54 767	-	-	656
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	1 443 627	1 181 815	-	1 015 227
D	Saját tőke	82 297	86 614	-	93 203
I.	Jegyzett tőke	43 750	43 750		43 750
II.	Tőketartalék	-	-		0
III.	Lekötött tartalék				0
IV.	Eredménytartalék	17 212	38 547		42 864
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	21 333	4 317	-	4 028
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2	-		2 561
E	Céltartalékok				
F	Kötelezettségek	570 196	43 616	-	44 903
I.	Hátrasorolt kötelezettségek				0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	38 387	40 436		39 265
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	531 809	3 180		5 638
G	Passzív időbeli elhatárolások, halasztott bevételek	791 134	1 051 585	-	877 121
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	1 443 627	1 181 815	-	1 015 227

- A vagyonelemek tételeiről részletesebben az alábbiakban szólunk, illetve adatait az alábbiakban részletezzük:

ESZKÖZÖK:

A. Befektetett eszközök:

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

I-II-III. Immateriális javak és tárgyi eszközök a számviteli törvény alapján elszámolva:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti alakulása

								adatok forintban	
Megnevezés	változás	Az immateriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti értéke						Együtt	2013. évi érvény
		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	+	67 618 609	603 437 920	511 479 182	552 696 064	0	0	1 735 231 776	1 741 804 000
Beszerezések	+			2 244 759	59 663			2 304 422	
leltártöbblet	+			3 990	32 840			36 830	
Selejtezés	-	124 016		378 266	6 060 252			6 562 534	
Hiány	-			1 318 602	172 207			1 490 809	
egyéb csökkenés	-				1 715 120			1 715 120	
Bruttó érték összesen		67 494 593	603 437 920	512 031 063	544 840 988	0	0	1 727 804 564	1 741 804 000
ÉRTÉKCSÖKKENÉS									
Nyitó érték		67 404 211	48 275 380	333 545 433	184 697 639	0	0	633 922 663	611 087 000
Tárgyévi elszámolt és	+	214 398	12 731 019	58 649 787	112 113 929			183 709 133	154 470 000
Selejtezés	-	124 016		378 266	6 050 211			6 552 493	
Hiány	-			1 292 308	126 080			1 418 386	
egyéb csökkenés	-				1 182 822			1 182 822	
Elszámolt értékcsökkenés összesen		67 494 593	61 006 399	390 524 646	289 452 455	0	0	808 478 093	765 657 000
NETTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	214 398	555 162 540	177 933 749	367 998 425	0	0	1 101 309 112	1 130 717 000
Beszerezések	+	0	0	2 244 759	59 663	0	0	2 304 422	
leltártöbblet	+	0	0	3 990	32 840	0	0	36 830	
Selejtezés	-	0	0	0	10 041	0	0	10 041	
Hiány	-	0	0	26 294	46 127	0	0	72 421	
egyéb csökkenés	-	0	0	0	532 298	0	0	532 298	
Elszámolt értékcsökkenés	-	214 398	12 731 019	58 649 787	112 113 929	0	0	183 709 133	154 470 000
Nettó érték összesen		0	542 431 521	121 506 417	255 388 533	0	0	919 326 471	976 247 000

A társaság tárgyi eszközeiben beruházás miatti növekedés az oktatáshoz vásárolt csiszolástechnikai rádiusz sablon, valamint Protostim osztókészülék, és egyéb beszerzés miatt történt 2.305 e Ft értékben. 36,8 e Ft-tal nőtt továbbá leltár többlet miatt a tárgyi eszközök bruttó értéke.

A társaság tárgyi eszközeinek állománya nettó értéken számolva az éves értékcsökkenésre tekintettel folyamatosan csökken. A társaság vezetése árképzésekor azonban arra törekszik, hogy fedezetet teremtsen az eszközök visszapótlása érdekében felhalmozódó fedezet megteremtésére.

III. Befektetett pénzügyi eszközök részletezése:

E jogcímen nyilvántartandó tétel a társaságnál nem keletkezett.

B. FORGÓESZKÖZÖK:

I. 1. Készletek, áruk :

- Az anyagok elszámolása mennyiségi nyilvántartás nélkül, közvetlenül kerül elszámolásra az 5-ös számlaosztályban.
A tárgyidőszakban nem maradt év közben vásárolt anyag, és nincs készletekre adott előleg sem.

I.2. Befejezetlen termelés:

A társaság tevékenységére tekintettel befejezetlen termelés (szolgáltatás) állomány általában nem keletkezik, ám a Klebelsberg Intézményfenntartónak kiszámlázott, majd el nem fogadott teljesítményt a számviteli törvény értelmében a befejezetlen, számlázásra váró szolgáltatások között kell kimutatnunk. Intézkedni kellett a számla érvénytelenítéséről is.

A befejezetlen szolgáltatással kapcsolatosan értékvesztés elszámolásra is sor kell, hogy kerüljön, mert a KLIK nem volt hajlandó az elmúlt évben a számára elvégzett szolgáltatásunk ellenértékét rendezni, sőt a szerződéskötés tényét is csak a ráutaló magatartás, illetve a ténylegesen írásban megrendelt tantárgyi óraigény alapozza meg.

A társaság a számviteli törvény értelmében önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett.

A jelen körülmény miatt azonban meg kellett határozni a **szolgáltatás tényleges közvetlen önköltségét**, a következők szerint:

- **Közvetlenül** a szolgáltatás érdekében felmerülő és azzal szoros kapcsolatban lévő költségek közé soroltuk a kizárólag e tevékenység érdekében merülő kiadásokat pl. palackbérlet, szakmai anyagok, szakmai gépek biztonság védelmi vizsgálatai stb.
- A szolgáltatásra mutatók, jellemzők alapján **felosztható** kiadások között azokat a költségeket vettük figyelembe, amelyek a feladatellátással szoros kapcsolatban vannak, de csak felosztás alapján határozható meg ezek értéke pl. víz, gáz, villany, takarítási kiadások, őrzés védelem, szakmai feladatot ellátók bére, járulékai stb.) A felosztásnál a használt **terület aránya**, valamint az igénybevett **órák száma** képezte a mutatószám meghatározásának alapját. Az informatikai kiadásoknál diktált kulcsot használtunk. (50 %)

A tevékenységgel csak közvetett kapcsolatban álló kiadások nem képezik részét a közvetlen önköltségnek, így ezek a tételek a fenti adatokban nem szerepelnek

Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás nyilvántartása				
Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	adatok ezer forintban	
			2013.12.31	2013. évi terv
Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás nyilvántartása			22 447	
Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás) értékvesztés elszámolása			-9 016	
Befejezetlen termelés mérleg szerinti összege			13 431	

Értékvesztés elszámolására azért kényszerültünk, mert tartósan (2013. január- december) fennáll az a helyzet, hogy szerződés hiánya miatt számlakibocsátásban akadályozva vagyunk. Mivel a mérlegkészítést követően sem sikerült a szerződést megkötni, számolni kell annak további tartós elhúzódásával.

Az értékvesztés mértékének meghatározásakor a piaci érték figyelembe vétele szerint kell eljárni, melynek összegét a kialakult helyzet sajátosságára való tekintettel azzal az értékkel vettük számításba, melynek megfizetésére már a KLIK hajlandóságot mutat. Az értékvesztés elszámolásakor az óvatosság számviteli alapelvét kellett alkalmaznunk.

II. Követelések:

A társaság követeléseinek alakulása

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	adatok ezer forintban	
			2013.12.31	2013. évi terv
Követelések áruszállításból szolgáltatásból (vevők)				
Kész Kft-vel szembeni vevőkövetelés			274	
Agrikon Kft-vel szembeni vevőkövetelés			1 068	
Egyéb követelések:				
helyi adóhatósággal szembeni adó túlfizetés		206	206	0
Követelés együtt. Mérleg 35 sor	0	206	1 548	0

A társaságnak elismert vevő követelése két szervezettel kapcsolatban állt fenn, mely követelések a mérlegkészítésig rendezésre kerültek.

A számviteli szabályok miatt nem mutathatjuk ki a vevő követelések között a Klebelsberg Intézményfenntartóval kapcsolatos 32.206 e Ft követelésünket, mert azt a KLIK a szerződés hiányára hivatkozva nem ismerte el.

Bár minden erőfeszítést megtettünk azért, hogy szerződésben rögzítsük a közösen ellátott feladattal kapcsolatos együttműködésünk szabályait, illetve ebből eredően a társaságot megillető juttatás mértékét, a KLIK azt megakadályozta.

Társaságunkat illeti ugyanis a szolgáltatás tényleges teljes önköltségen számított értéke, vagyis a közvetlen költségeken kívül meg kell kapnunk a feladatellátáshoz kötődő közvetett költségeket, ráfordításokat is.

Ezek együttes értékét az előbbiekből írtak szerint a beszámolónkba a követelések között kimutatni nem lehetséges. Azonban további - akár jogi útra terelt- lépéseket teszünk a jogos járandóságunk érvényesítése érdekében.

III. Értékpapírok

A társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök:

A bankszámla állománya a tárgyidőszak utolsó napján kiadott bankszámlakivonatokon szereplő összegekkel azonos értékben került kimutatásra a mérlegben:

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi lezár
Pénztár	213	137	229	200
OTP folyószámla	3 626	40 762	58	2 704
Orgoványi Takarékszövetkezetnél vezetett (álszámla)	65 578	39 401	79 979	0
TÁMOP pályázat elszámolási számla	49 855	0	0	0
TIOP pályázat elszámolási számla	169 342	0	0	0
TIOP álszámla számla	43 469	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás elköltött számla	112 917	0	0	0
Összesen	424 990	80 300	80 268	2 904

C. Aktív időbeli elhatárolások:

☐ Bevételek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. évi lezár
Lekötött betétre időarányosan jutó járó kamat	45	0	111	0
Terembérleti bevétel 2013. évre járó része Türr István Képző és Kutató Intézet (2 db szerződés)			204	
Pályázathoz nem köthető költségek aktív időbeli elhatárolása (szaklap- és újság előfizetés, parkolási bérlet, biztosítási díj)			341	
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva, Az ESZA által a 6.sz. pénzügyi hívsra 2011-ben megvalósítási költség ellentételezéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegből ellentételezett rész	35 027	0	0	0
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként 2011-ben előírva, Az ESZA által csak 2012-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben kiutalt működési költségek	13 455	0		0
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként 2011-ben előírva, Az ESZA által csak 2012-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegből ellentételezett működési költségek	6 240	0		0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	54 767	0	656	0

2013. évben bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolást a fenti két címen (járó kamat és terembérleti díjbevétel) vettünk figyelembe.

Ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként újság- és szaklap előfizetéssel, biztosítással kapcsolatos elhatárolást könyveltünk.

5. Cél szerinti juttatások bemutatása

• 5/a. Működési költségek ellentételezésére kapott támogatások és azok felhasználása:

Működési támogatások részletezése:	adatok ezer forintban					
	2011. évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2011. évben felhasznált működési támogatás eFt	2012. évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2012. évben felhasznált működési támogatás eFt	2013. évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2013. évben felhasznált működési támogatás eFt
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	49 800	49 800	60 986	60 986	74 101	74 101
Kecskeméti Önkormányzattól	49 800	49 800	49 800	49 800	57 570	57 570
Tiszakécske Önkormányzattól (tartalmaz: előző évi támogatási összeget is)	-	-	1 805	1 805	531	531
Pest M. Intézményfenntartótól	-	-	7 653	7 653	-	0
Km. és Térsége Többszű Társulástól	-	-	1 728	1 728	-	0
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány helyett Bencés Kong. Előző évek rendezetlen támogatását 2013. évben rendezte	-	-	-	-	16 000	16 000
Pályázatok megvalósítási költségeinek ellentételezésére fogadott vissza nem térítendő támogatások:	253 966	253 966	48 071	48 071	0	0
TÁMOP ESZA által A TÁRGYÉV költségeinek ellentételezéséért elfogadott és folyósított támogatás	142 346	142 346	19 954	19 954	-	-
TÁMOP ESZA által elfogadott, a megvalósítás előző évi költségeinek ellentételezésére kiutalt támogatás	35 026	35 026	88	88	-	-
TIOP ESZA által az előző év költségeinek ellentételezésére elfogadott és kiutalt, megvalósítás támogatás	56 899	56 899	-	-	-	-
TIOP ESZA által a TÁRGYÉV költségeinek ellentételezésére elfogadott és kiutalt, megvalósítás támogatás	19 696	19 696	28 029	28 029	-	-
Szakképzési hozzájárulás fogadására jogosult társasággént a hozzájárulás fogadásával, nyilvántartásával elszámolásával kapcsolatban a költségek fedezetére a 2003. évi LXXXVI. Tv. 4.§. (8) bek. alapján elszámolható	-	-	20 308	20 308	-	-
Összesen:	303 766	303 766	129 363	129 363	74 101	74 101

A tulajdonosoktól kapott támogatást a 2013. évi működési költségeink fedezetére fordítottuk. Erre a célra kellett felhasználni a Kiskunfélegyházi PG Alapítvány nevében a Magyar Bencés Kongregációtól, és a Tiszakécske Önkormányzattól 2013 évben megkapott, de az előző évekre vonatkozó támogatást is, mivel a KLIK számára teljesített oktatási szolgáltatás kiadásainkat a rendszeres igénybevétel ellenére nem térítette meg az állami intézményfenntartó.

• **5/b. Fejlesztési támogatások fogadása és felhasználása:**

adatok ezer forintban						
Fejlesztési támogatások részletezése:	A 2011.12.31-én HALASZTOTT BEVÉTEL KÉNT nyilvántartott összeg a 2011-ben és a korábbi években fejlesztési támogatásokat kapott összegekből 2012. évi NYITÓ	2012. évben fogadott, felhasznált, illetve előirányzott összeg	A befolyt illetve elszámolt összegből a tárgyévben a pályázatokból beszerzett tárgyi eszközök értékesítésének ellentételezésére elszámolható rendkívüli bevétel 2012.	Következő évekbe átvitt halasztott bevétel 2013. nyitó	A befolyt illetve elszámolt összegből a tárgyévben a pályázatokból beszerzett tárgyi eszközök értékesítésének ellentételezésére elszámolható rendkívüli bevétel 2013	Következő évekbe átvitt halasztott bevétel
NSZFI-MPA dec.pályázatra	14 281	-	2 645	11 636	2 634	9 012
NSZFI-IGI befolyt összeg	12 439	-	2 309	10 130	2 296	7 840
Önerőként felhasznált szakképzési hozzájárulás	1 842	-	336	1 506	334	1 172
TIOP pályázatokból megvalósuló fejlesztésekhez:	258 129	391 674	105 669	544 134	110 375	433 759
szakképzési hozzájárulás felhasználása önerőként	75 492	-	17 058	58 434	16 665	41 769
ESZA által a beszerzővel közösen elfogadott és kiutalt összeg	182 637	391 674	88 611	483 700	93 710	391 990
TÁMOP pályázatokból megvalósuló fejlesztésekhez:	8 569	-	3 955	4 614	2 738	1 876
ESZA által elfogadott, kiutalt támogatás	8 569	-	3 955	4 614	2 738	1 876
Fogadott szakképzési hozzájárulásból a TISZK keretében végzett oktatáshoz beszerzett tárgyi eszközök	49 366	49 734	10 241	28 959	15 715	73 144
TÁMOP, TIOP, szakképzési beszerzések összesen	245 142	441 408	122 510	564 640	131 452	432 588
A 2008-ban leadott HEFOP pályázatok halasztott bevételeiből a tárgyévi értékesítés ellentételezésére elszámolt tételek:						
HEFOP 3.2.2. lezárított bevétel elszámolása rendkívüli bevételként, mint fejlesztési támogatás	21 828	-	6 979	14 849	6 616	8 233
HEFOP 4.1.4.1. lezárított bevétel elszámolása rendkívüli bevételként, mint fejlesztési támogatás	425 574	-	39 137	386 437	39 128	347 309
Lezárult HEFOP pályázatokkal kapcsolatos támogatás elszámolása együtt:	447 402	-	46 116	401 286	45 744	355 542
MINŐŐSSESEN :	777 747	441 408	168 626	1 050 519	177 196	873 333

Fejlesztési támogatást a korábbi években elszámolt halasztott bevétel feloldása miatt tudunk elszámolni. Ennek alakulását mutatja a fenti táblázat.

5/c. Hozzájárulás fizetésére kötelezettektől fogadott szakképzési hozzájárulás és felhasználása:

2011 volt az utolsó év amikor szakképzési hozzájárulás átvételére még volt lehetőség. Az addig átvett pénzzel 2012-ben el kellett számolni. Ezeket az adatokat tartalmazza az alábbi táblázat. Az adatok forintban értendők.

2013-ban adatot nem tüntetünk fel, mert nem történt szakképzési célú felhasználás.

adatok forintban

Fogadott TÁMOGATÁS Időszaka	2011.évről áthozott együttes összeg	2012. évi beszámolóra vonatkozó adatok				2012-ben felhasználható, vagy 2012.12.31- után az NSZFI-nek visszatulajandó fel nem használt összeg
		Beszámolási időszakban felhasználható tételek együttes összege	Felhasználás módja	Felhasználás összege		
				előző évből	lányévből	
2012.01.05-ig beérkezett, 2011. évet illető összeg	-	445 000	Iskoláknak tovább adva 2012. évben	445 000	0	
2011.évben fogadott szakképzési hozzájárulástól 2012. december 31-ig felhasználhatóan áthozott összeg a főkönyvben	109 014 545		Iskoláknak tovább adva 2012. évben	38 974 809		
			TISZK oktanyag felhasználás	1 523 996		
			TISZK mők. ktg. ellenőrzéskészítésre felhasználva	18 781 889		
			Saját nyilvántartásba vett tárgyi eszköz beszerzés 2012. évben	49 734 051		
A 2011. évre fogadott SZHJ- ból felhasználható illetve továbbadható egyenleg	109 014 545	109 459 545		109 459 545	0	

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2013. Átellen.
Pósfainé Dr.Bakota Éva ügyvezető megbízási díja	5 346	0		0
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető munkabére	488	5 832	5 837	5 832
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető prémiuma	2 916	0	2 333	2 916
Pósfainé Dr.Bakota Éva ügyvezető Étkezési utalványa (Erzsébet utalvány)			60	
Pintye Imre László Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	77	0		0
Király István Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	77	0		0
Bösze Árpád Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	76	240	240	240
Király István Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	0	346	360	360
Földi Jánosné Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja		214	240	240
Utazási költségértékes Pósfainé Dr.Bakota Éva	172	124	136	120

Közhasznú jogállás megítéléséhez szükséges mutatók:

adatok ezer forintban

		Előző év 2012	Tárgyév 2013.
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		5 922	8 230
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók			
Alapadatok			
B. Éves összes bevétel Aktivált saját teljesítménnyel együtt		303 406	282 598
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		303 406	282 598
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)		299 089	276 000
I. ebből személyi jellegű ráfordítás		49 796	54 706
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		299 089	275 263
K. Adózott eredmény		4 317	6 589
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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft] B = \text{Éves össz. bev}$	293 002	igen	igen
Ectv. 32. § (4) b) $[(K1+K2) > 0] K = \text{Adózott eredmény}$	10 906	igen	igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25] I = \text{szem.jell.ráf.}$ A=Vez.tisztségv.jutt. H=Összes ráford.	15,71%	nem	nem
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) $[(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5] J = \text{Közh.tev.ráford.} H = \text{összes ráford.}$	99,87%	igen	igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 > 10 \text{ fő}] L = \text{önkéntesek létszáma}$		nem	nem

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatásához kiegészítő információk:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Bázis időszak (2011.12.31.)	Bázis időszak (2012.12.31.)	2013.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-14. sorok)			
	513 595	- 202 812	3 478
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	21 336	4 317	6 598
2. Amortizáció	97 722	175 114	183 709
3. Elszámolt értékesítés és visszairás terven felüli és káresemény kapcsán	-	-	615
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	-	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcs.váll.kiszűrésével)	51 490	- 54 575	253
7. Egy év rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérli.95.sor)	267 028	- 474 054	2 205
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	184 560	260 451	-174 464
9. Vevőkövetelés változása (értékesítés nélkül)	-	-	-1 342
10. Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (Eszköz, ezért előjelet vált!)	83	- 206	-13 431
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 14 715	54 767	-656
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	1	-	-9
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-	-
14. Fejlesztési támogatás miatti korrekciós tétel	- 93 908	- 168 626	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 381 169	- 312 553	-2341
14. Befektetett eszközök beszerzése	381 169	312 553	2341
15. Befektetett eszközök eladása	-	-	-
16. Kapott osztalék, részesedés	-	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)	- 180 012	170 675	- 1 171
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Jegyz.l.befiz.része)	40 000	-	-
18. Kötvény, hitelv. megtest.ért.pap.kibocs.bev.	-	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele	-	-	-
20. H.lej.nyújtott kölcs.bankbet.tört.megszűn.bevát.	-	-	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	93 908	168 626	0
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.)	-	-	-
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.elh.bankbetétek	-	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
27. Alapítókkal szembeni kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.kötv.változása (Részletek az F. fejezet KÖTELEZETTSÉGEK láblábatban)	- 313 920	2 049	-1 171
IV. Pénzeszközök változása	- 47 586	- 344 690	- 34
+I. +II. +III. sorok			

41

A társaság működésére jellemző mutatószámok az alábbiak:

Mutatók	számítás módja	adatok ezer forintban illetve százalékban							
		2011. év		2012. év		2013.12.31		2013. év terv.	
		2011.12.31	Arány	2012.12.31	Arány	2013.12.31	Arány	2013.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	82 297	5,70	86 614	7,33	93 203	9,18	82 297	8,40
	Mérleg főösszeg	1 443 627		1 181 815		1 015 227		979 231	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	570 196	692,85	43 616	50,36	44 903	48,18	40 518	49,23
	Saját tőke	82 297		86 614		93 203		82 297	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	82 297	8,54	86 614	7,86	93 203	10,14	82 297	8,43
	Befekt. eszk.	963 870		1 101 309		919 326		976 247	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	424 990	79,91	80 506	2531,64	95 245	1689,34	2 984	36,70
	Rövid. Lej. Kötel.	531 809		3 180		5 638		8 131	
Likviditási mutató II.	Forgóeszk.	424 990	74,53	80 506	184,58	95 245	212,11	2 984	7,36
	Kötelezettségek	570 196		43 616		44 903		40 518	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	21 335	1,48	4 317	0,37	6 589	0,65	0	0,00
	Összes eszköz	1 443 627		1 181 815		1 015 227		979 231	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	21 335	25,92	4 317	4,98	6 589	7,07	0	0,00
	Saját tőke	82 297		86 614		93 203		82 297	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	21 395	1,86	12 723	59,47%	10 789	84,80%	3 972	31,22%

Kecskemét, 2014. május 26.



Pósfainé Bakota Éva
Pósfainé Bakota Éva
ügyvezető