

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

Statisztikai számjel

0	3	0	9	1	1	6	6	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú
KFT**

a vállalkozás megnevezése

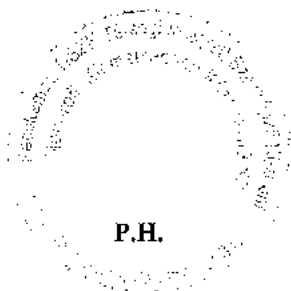
6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2012. évi Éves beszámoló

Kelt: Kecskemét,
2013.május 28.

É.B.03 – Nyomell Kft



B. János
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

22157382853257203

Statistikai számjel

0309116639

Cégjegyzék száma

12

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

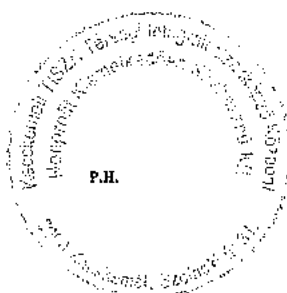
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző év(ek) módosításai	2011.évi tény	2012.évi tény	2012.évi mér.
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.-40.+45. sor)	472 659		424 990	80 506	2 000
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0		0	0	0
28.	Anyagok	0		0	0	0
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0	0	0
30.	Növendék, -hízó és egyéb állatok	0		0	0	0
31.	Késztermékek	0		0	0	0
32.	Áruk	0		0	0	0
33.	Készletekre adott előlegek	0		0	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	83		0	205	0
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0		0	0	0
36.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0		0	0	0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0	0	0
38.	Válakövetelések	0		0	0	0
39.	Egyéb követelések	83		0	205	0
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-44. sorok)	0		0	0	0
41.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0	0	0
42.	Egyéb részesedés	0		0	0	0
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0	0	0
44.	Forgási célú saját hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	472 576		424 990	80 300	2 000
46.	Pénztár, csekkek	296		213	137	360
47.	Bankbetétek	472 280		424 777	80 163	2 000
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	40 052		54 767	0	0
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 052		54 767	0	0
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0	0	0
51.	Halasztott ráfordítások	0		0	0	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.-+26.+48. sor)	1 193 134		1 443 627	1 181 815	1 122 860

Kelt: Kecskemét,
2013. május 28.

É.B.03 – Nyomellátás



Bólján Zoltán
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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 6 3 9
Cégjegyzék száma

13

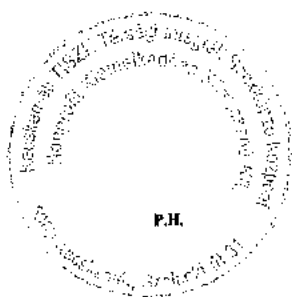
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző év(ek) módosításai	2011.évi tény	2012.évi tény	2012.év végi
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	20 963		82 297	86 614	72 440
54.	I. JEGYZETT TŐKE	3 750		43 750	43 750	43 750
55.	45. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	0		0	0	0
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 716		17 212	38 547	28 690
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 497	0	21 335	4 317	0
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0	0	0
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0	0	0
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0	0	0
65.	3. Egyéb céltartalék	0		0	0	0

Kelt: Kecskemét,
2013. május 28.

É.B.03 – Nyomcill Kft



[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

1 4

0 3 0 9 1 1 6 6 3 9

Cégjegyzék száma

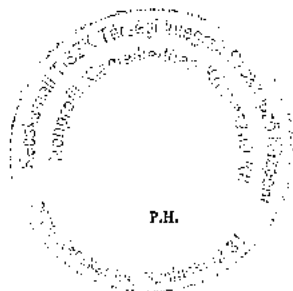
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző év(ek) módosításai	2011.évi tény	2012.évi tény	2012.évi tény
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.
66.	F. Kötelezettségek (67. +71.+80 sor)	565 597		570 196	433 616	411 020
67.	I. Hátrasorolt kötelezettségek(68-70 sor)	0		0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	0	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0	0	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0	0	0
71.	II. Hosszúlejáratú kötelezettségek 72-79 sorok	352 307		38 387	40 436	78 387
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	80 962		38 387	35 387	35 387
73.	Átváltoztatható kötvények	0		0	0	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0	0	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0	0	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	0	0
78.	Tartós kötelezettségek részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0	0	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	271 345		0	5 049	5 049
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83-89. sorok)	213 290		531 809	3 180	5 633
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	3 000		3 000	3 000	3 000
82.	81. sorból átváltoztatható kötvények	0		0	0	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0		0	0	0
84.	Vevőtől kapott előlegek	0		0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	3 222		54 712	37	3 222
86.	Válatartozások	0		0	0	0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	0	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0	0	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 068		474 097	43	207 068
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sorok)	606 574		791 134	1 051 585	1 009 400
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 075		3 211		0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 344		10 176	1 056	16
93.	Halasztott bevételek	594 155		777 747	1 050 329	1 009 400
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 193 134		1 443 627	1 181 815	1 122 860

Kelt: Kecskemét,
2013. május 28.

É.B.03 – Nyomellátó Kft



[Handwritten signature]
 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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 6 3 9
Cégjegyzék száma

31

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS
"A" változat
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

		adatok E Ft-ban				
Sor- szám	A tételek megnevezése	Előző év 2010.12.31	Előző év(ek) módosításai	2011.tény	2012.12.31. tény	2012.12.31. tény
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	29 289		18 497	0	18 497
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele 01+02	29 289		18 497	0	18 497
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0	0	0
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0	0	0
III.	Egyéb bevétel	183 154		303 768	129 383	180 533
	Ebből visszatérítendő értékesítés	0		0	0	0
05.	Anyagköltség	8 035		10 125	11 918	36 234
06.	Igénybeveti szolgáltatás értéke	94 450		190 140	33 063	71 649
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 460		2 049	1 897	2 049
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	103 945		202 320	66 863	111 224
10.	Bérek	69 968		76 656	39 234	59 234
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 013		979	388	1 475
12.	Bérfeladások	18 741		20 324	10 164	13 998
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	89 722		97 959	49 796	76 706
VI.	Értékesítési leírás	91 424		97 722	175 114	129 000
VII.	Egyéb ráfordítások	7 302		591	1	116
	Ebből értékesítés	0		0	0	0
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II±III-IV-V-VI-VII.)	-79 950		-76 327	-162 391	-147 811

Kelt: Kecskemét,
2013. május 28.

É.B.03 - Nyomell KR



Béla Bodó
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

3 2

0 3 0 9 1 1 6 4 3 9

Cégjegyzék száma

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

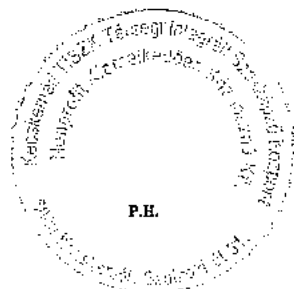
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2010.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2011.tény	2012.12.31. tény	2012.12.31. tény
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.
13.	Kapott 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	3 188	0	6 035	5 397	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 188	0	6 035	5 397	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	0	0	2 280	7 315	556
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek érték veszítése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	2 280	7 315	556
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 188	0	3 755	-1 918	-556
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-76 761	0	-72 572	-164 309	-151 397
XI.	Rendkívüli bevételek	86 266	0	93 908	168 626	151 397
XII.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI.-XII.)	86 266	0	93 908	168 626	151 397
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	9 505	0	21 336	4 317	0
XIII.	Adófelzetési kötelezettség	7	0	1	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XIII.)	9 498	0	21 335	4 317	0
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.)	9 498	0	21 335	4 317	0

Kelt: Kecskemét,
2013. május 28.

É.B.03 – Nyomell Kft.



Béla József
A vállalkozás vezetője
(képviselője)



**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

2012. évi

„ÉVES BESZÁMOLÓ”-JÁHOZ

Tulajdonosi jóváhagyás kelte:

2013. május 28.

Tulajdonosi jóváhagyás határozatszáma:

2013/11.

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 Önkormányzat
www.ufszachenyi.gov.hu
06 48 638 638



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

A. fejezet: Általános rész

A. 1. A vállalkozás rövid bemutatása

- A társaság neve: Kecskeméti TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ
Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit
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 jegyzett tőkéje: 43 750 000 Ft

1.1.5. A cég adószáma: 22157382-2-03

1.1.6. A társaság cégjegyzékszáma: 03-09-116639

1.1.7. A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

Tulajdonosok 2012.12.31-én	Jegyzett tőke 2012.12.31-én eFt	Jegyzett tőke megoszlása, szavazati arány
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 000	98,29%
Pest Megye Önkormányzata, 2012.01.01-től a Magyar Állam	150	0,34%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	0,25%
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	290	0,66%
Kecskeméti Főiskola	100	0,23%
Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás	100	0,23%
Összes jegyzett tőke	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: 1052 Budapest, Városház u. 7.

képviseli: Pest Megyei Intézményfenntartó Központ, Horváth Péter központvezető

Tiszaújváros Város Önkormányzata

Székhely: 6060 Tiszaújváros, 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. Danyi József

Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás

Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

Képviselő: Dr. Zombor Gábor

1.3. A vállalkozás képviselője

A társaság ügyvezetője: Pósfaýné Bakota Éva

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

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.

57

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 könyvvezetés rendszere: Kettős könyvviteli rendszer
- A könyvvizsgálatra vonatkozó döntés: jogszabály által előírt kötelezettség.
Választott könyvvizsgáló : Farkas Irén
Díjazása: 125.000,- Ft/hó, a tárgyévben 1.500.000,- Ft.
Kamarai regisztrációs száma: 002136
Adószáma: 44171258-3-23
- A beszámolót összeállította: Hédlné Kalóz Anna
Reg.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 Balla 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: 2013.március 31.
- A választott eredmény-kimutatás: "A" típusú.
- Az eredmény megállapítás módja: összköltség eljárás.

A vállalat alapvető célkitűzései:

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

a./ 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

b./ 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 változás az egy éven túli állapotot jelenti. Az értékelések módosítását a társaság a tervezésben is megfogalmazza és érvényesíti.

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 követelések értékelésének általános szabálya, hogy azokat bekerülési értéken szerepeltetjük.

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.

c./ Az alkalmazott amortizációs politika lényegének meghatározása:

a./ A tárgyi eszköz értékcsökkenési leírását lineáris leírási kulcsokkal számoljuk el.

b./ Terven felüli amortizációt nem tervezünk elszámolni.

A beszámolási időszakban értékvesztést nem számoltunk el.

A vállalkozásnak a mérleg fordulónapján nincsenek értékpapírai.

II. fejezet:
I. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK:

A. Befektetett eszközök:

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

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

Megnevezés	Főkönyvi csoportok szerinti 2012. évi adatok Ft-ban						Együtt	2012. évi adat
	11	12	13	14	15	16		
	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Oktatást szolgáló gépek és berendezések	Egyéb gépek és berendezések	Érték-helyesbítés	Beruházások		

BRUTTO ÉRTEK:

Nyitó	+	67 618 609	466 950 420	452 226 782	299 394 449	-	-	1 286 190 260	1 286 190 260
Beszerezés	+	-	-	59 252 400	253 301 615	-	-	312 554 015	312 554 015
Előző évi bef. len. beruházások aktiválása			136 487 500					136 487 500	136 487 500
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték mindösszes:		67 618 609	603 437 920	511 479 182	552 696 064	-	-	1 735 231 775	1 735 231 775

ÉRTÉKCSÖKKENÉS:

Nyitó	+	66 776 276	36 163 402	279 913 683	75 954 839	-	-	458 808 200	458 808 200
Tárgyévi elszámolt écs:	+	627 935	12 111 978	53 631 367	108 743 183	-	-	175 114 463	175 114 463
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Elszámolt értékcsökkenés mindösszesen:		67 404 211	48 275 380	333 545 050	184 698 022	-	-	633 922 663	633 922 663

NETTÓ ÉRTÉK:

Nyitó	+	842 333	430 787 018	172 313 099	223 439 610	-	-	827 382 060	827 382 060
Beszerezés	+	-	-	59 252 400	253 301 615	-	-	312 554 015	312 554 015
Előző évi bef. len. beruházások aktiválásából			136 487 500					136 487 500	136 487 500
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Elszámolt értékcsökkenés:	-	627 935	12 111 978	53 631 367	108 743 183	-	-	175 114 463	175 114 463
Nettó érték mindösszes:		214 398	555 162 540	177 934 132	367 998 042	-	-	1 101 309 112	1 101 309 112

214 555 163 177 934 367 998 1 101 309

Az értékcsökkenés részletezése a VI. fejezetben található.

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.

- A társaság működése során veszélyes hulladék nem keletkezett.

- Környezetvédelmi beruházás nem történt.

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 tárgyidőszak utolsó napjáig fel nem használt anyagokat a tényleges leltárfelvétellel leltározzuk, és ezek értékének megfelelő összeggel csökkentjük a tárgyévben elszámolt anyagköltséget.

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

I.2. Befejezetlen termelés :

A társaság tevékenységére tekintettel befejezetlen állománya nem keletkezik.

II. Követelések:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31	Tárgyidőszaki adatok összetétele	2012.12.31	2012.12.31 terv
Vevői követelés áruszállításból és szolgáltatásból (kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés nélkül):	-	-		-	
Egyéb követelések (M.39.sor)	83	-		206	
Ebből:					
Tanulószerződéssel foglalkoztatottak miatt az NSZFI-151 2008. évi költségek megtérülésére beadott igénylés szerinti összeg	-		-		
Egyéb (pl. dolg.,előleg)	-		-		
Adóhatósággal szembeni egyéb adók, helyi adó (462,463,464) egyenlege	3		206		
Szállítói jóváírás miatt rendező tétel	80		-		
T.adó miatt (461)	-		-		
Követelések együtt: (M.34.sor.)	83	-		206	0

III. Értékpapírok

A társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök 2012.12.31-én:

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

érték: Ft-ban

Megnevezés	Fők.szla száma	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.
Pénztár	381	296 310	212 670	136 515
OTP folyószámla	3841	6 049 233	3 626 918	40 761 467
Orgov.Takszöv-nél vezetett főszámla	384201	23 804 714	55 578 112	39 401 706
Orgov.TÁMOP pályázat elsz.szla	384202	75 624 386	49 854 938	-
Orgov.TIOP pályázat elsz.szla	384203	227 436 725	159 341 845	-
Orgov.TIOP alszla. Önkorm.önerő+kamata	384204,38502	41 451 652	43 458 678	-
OTP szakképzési hozzájárulás elszám.szla	3846,384601	97 914 199	112 917 681	-
Összesen:		472 576 218	424 989 842	80 299 688

C. Aktív időbeli elhatárolások:

☐ Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (391, 397)

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2012.12.31-ig
Lekötött belére időarányosan járó kamat (391)	175	45	-	
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 2.sz. pénzügyi hírdő 2011-ben megvalósított költség ellentételezésként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2011. 02.22-én és 2011.03.04-én együttesen kiutalt összeg	38 063	-	-	
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 8.sz. pénzügyi hírdő 2011-ben megvalósított költség ellentételezésként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegekből ellentételezett tételek		35 027	-	
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. A 2010.11.03-án az ESZA-hoz benyújtott 1.sz. pénzügyi hírdő megvalósított költség ellentételezésként az ESZA által csak 2011-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2011. 02.03-án kiutalt összeg	1 814	-	-	
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	-	
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként 2011-ben előírva. Az ESZA által csak 2012-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegekből ellentételezett működési költségek		6 240	-	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	40 052	54 767	-	0

A 2010. és 2011. évi adatokhoz:

Amint a táblázat szövegrészében is utaltunk rá, csak azon működési költségek ellentételezhetőek pályázati bevételből történő elhatárolással szemben, amelyeknek elfogadása és kiutalása a támogató által a mérlegkészítés időpontjáig megtörténik.

Tekintettel arra, hogy a pályázatok fizikai megvalósítása és támogatókkal történő elszámolása egyaránt megtörtént, így 2012. év végével ezen jogcímen kimutatandó tétel nem keletkezett.

A következő táblázatban mutatjuk be a 2010-ben és 2011-ben pályázatainkhoz felmerült, de – a pályázat szerint ütemezhető pénzügyi hírdő okán – bevétellel vagy bevétel elhatárolással az adott év utolsó napjáig nem ellentételezhető tételeket:

Megnevezés	2010. 12. 31-i állapot Összeg eFt	2011. 12. 31-i állapot Összeg eFt	2012. 12. 31-i állapot Összeg eFt
TIOP 2010.11.01-12.31 között beszerzett tárgyi eszközök mérlegkészítésig ESZA-hoz be nem nyújthatott tételeire jutó időarányos értékcsökkenés, mely csak 2011-ben térül meg a folyósítandó támogatással, mint rendkívüli bevétellel szemben	888	-	-
TIOP 2011. évben beszerzett, aktivált, de ESZA által csak 2012-ben jóváhagyott, kiutalt, illetve előlegekből finanszírozott TÁRGYI ESZKÖZÖK értékcsökkenése, mely érték 2012-ben kerülhet elszámolásra az eredmény javára a rendkívüli bevétellel szemben	-	1 145	-
TIOP-hoz 2010.11.01-12.31. között felmerült megvalósítási költségek, melyek ESZA részére 2011. I.félévében kerültek benyújtásra	7 961	-	-
TIOP-hoz 2011. decemberében felmerült megvalósítási költségek, melyek ESZA részére 2012. I.félévében kerültek benyújtásra (finanszírozás)	-	-	-
TÁMOP 2010. 12.hóban felmerült megvalósítási költségek, melyek számlát a 2.sz. pénzügyi hírdő benyújtása után érkeztek, ezért ezek ESZA részére csak 2011. I.félévében, a következő pénzügyi hírdővel együtt kerülhetnek benyújtásra.	1 639	-	-
TÁMOP 2011. 12.hóban felmerült megvalósítási költségek, melyek számlát az ESZA részére csak 2012. I.félévében kerültek benyújtásra.	-	-	88
Az adott év eredménye terhére elszámolt tételek, melyek a következő évi eredmény javára kerülnek majd elszámolásra, az ESZA jóváhagyását és kiutalását követően:	10 488	1 233	-

A fenti levezetés szemlélteti, hogy a 2011. évben felmerült költségekből az áthúzódó uniós pályázati jóváhagyás okán a 2012. év eredményét 1.233 eFt javította.

☐ Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (39) jogcímen a tárgyévben nem keletkezett tétel.

41

II. fejezet FORRÁSOK:

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

D. Saját tőke:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.évi Összetétel:	2011.12.31	2012. év összetétele:	2012.12.31	2012.12.31 terv
Jegyzett tőke	3 750		43 750		43 750	
Kecskemét MJV		43 000		43 000		43 000
Pest M. Önk.		150		150		150
Tiszaújváros Önk.		110		110		110
Kékfűző PG Alapítvány		290		290		290
Kétfő Főiskola		100		100		100
Km. és Társ. Többségi Társulás		100		100		100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-		-		-	
Tőketartalék	-		-		-	
Eredménytartalék	7 716		17 212		38 547	28 690
Értékelési tartalék	-		-		-	
Mérleg szerinti eredmény	9 497		21 335		4 317	
Saját tőke:	20 963		82 297		86 614	72 440

A Társaság tulajdonosai a 2011. május 17-i ülésen döntöttek a 2009-ben tulajdonosi kölcsönként átadott összegből történő törzstőke emeléséről. Ennek Cégbírósági bejegyzése 2011. december 21-én meg is történt.

A mérleg szerinti eredmény előző évi adatait és a tárgyidőszaki alakulását befolyásoló tényezőkről a:

- C. Időbeli elhatárolások
- III. Egyéb bevételek,
- IV-VI. Költségek részletezése,
- VI. Értékcsökkenés, valamint a
- IX. Rendkívüli bevételek

fejezeteknél találhatóak a tételre vonatkozó számadatok és a szöveges indoklás egyaránt.

E. Céltartalékok:

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

61

F. Kötelezettségek:

□ Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek :

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	Előző év(ek) módosítása	2011.12.31	2012.12.31	2012.12.31 terv
F. Kötelezettségek (Mérli.66.sor.)	565 597		570 196	43 616	41 020
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M.71.sor)	352 307		38 387	40 436	35 387
Kínéti Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	80 962		38 387	35 387	35 387
TIOP 3.1.1-re kapott előleg	271 345		-	-	-
Egyéb h.lej.köl.Km.Önk.kölcsön kamata szerződés szerint	-		-	5 049	-
Rövid lejáratú kötelezettségek (M.80.sor)	213 290		531 809	3 180	5 633
Rövid lejáratú kölcsönök Kínéti Önkormányzattól	3 000		3 000	3 000	3 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 222		54 712	137	2 633
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (M.87.sor.)	-		-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	-		-	-	-
Egyéb rövid lej.kötelezettségek (M.89.sor)	207 068		474 097	43	
TÁMOP 2.2.3-ra kapott előleg	113 106		81 568	-	-
TIOP 3.1.1-re kapott előlegből	-		271 344	-	-
társasági adó	7		1	-	-
Áfa	-		3	-	-
2010-ben fogadott szakképzési hozzájárulásból 2011-ben felhasználható rész	93 905		-	-	-
2011-ben fogadott szakképzési hozzájárulásból 2012-ben felhasználható rész	-		109 015	-	-
Szerződés nélkül érkezett, NSZFI-nek tovább utalandó szh	-		43	-	-
TIOP pályázat miatt beszállítástól kapott ajándék biztosíték	-		8 629	-	-
Tiszakécske Önk.2011.évre utalt, de késve érkezett tulajdonosi támogatás 2012-ben kerül felhasználásra, addig kötelezettségként kimutatva	-		1 805	-	-
Kmét és Térsége Többszű Társulástól 2011.évre utalt, de késve érkezett tulajdonosi támogatás 2012-ben kerül felhasználásra, addig kötelezettségként kimutatva	-		1 728	-	-
helyi adó	-		37	-	-
egyéb kötelezettség (kifizetendő nettó bér stb.)	50		-	43	-

A hosszú, illetve a rövid lejáratú kölcsönök összetétele a tárgyidőszak, azaz 2012. év végén:

A teljes összeget a Kecskeméti Önkormányzat bocsátotta rendelkezésünkre.

- A Kecskeméti Önkormányzattal szembeni, 2010. december 31-i állapot szerinti 83.962 eFt kölcsönből 40.000 eFt-ot a TIOP pályázathoz 2009-ben önrőként bocsátott rendelkezésünkre az Önkormányzat, 2014. évi lejáratú. Az azóta eltelt időben tulajdonosok közötti megállapodással a társaság ezen tulajdonosi kölcsönt jegyzett tőke emeléseként átadta társaságunk részére. A tőkeemelés Cégbíróságnál történő bejegyzése 2011. decemberében megtörtént.
- A különbözet 2010. dec.31-én 43.962 eFt, mely a lezárult HEFOP pályázatok miatti tétel, melyből 3.000 eFt rövid lejáratúnak minősülő. Az eredetileg az Önkormányzat által a 2008. december 31-én fennálló OTP folyószámlahitelünk törlesztése érdekében rendelkezésünkre bocsátott összeg 291.562 eFt volt. Ebből 41.143 eFt-ot fedezethiány miatt társaságunk nem tudott törleszteni. Tekintettel arra, hogy a fizetési határidő 2010. június 30-án lejárt, az Önkormányzat az általa megállapított késedelmi kamattal növelt, tőkésített hiteltartozásunkat írta elő a 4/2011.(II.9.) KH. Számú határozatával, 44.387.098,- Ft összegben, 2011. január 31-i időponti állapot szerint.
- Ennek eredményeként került a kölcsöntartozás 2010. december 31-én 43.962 eFt-ban előírásra, a kamat ugyancsak 2010. december 31-i állapot szerinti időarányosításával.
- A késedelmi kamat tőkésítés különbözete 425 eFt, mely 2011. január 31-i hatánappal került a főkönyvben előírásra. Így lett 2011. január 31-ével a tőketartozásunk 44.387 eFt.
- A szerződés szerint a futamidő alatt évi 3.000 eFt-os törlesztési kötelezettségünk van.
- 2011. és 2012. években törlesztettük a kölcsönszerződés szerint esedékes 3.000 - 3.000 eFt-ot.
- Soron következő kölcsön törlesztésünk 2013. május 15-én 3.000 eFt. Ennek okán szerepel a rövid lejáratú kötelezettségek között kiemelve 2012. december 31-én a 3.000 eFt, a különbözet 35.387 eFt pedig a 15 éves futamidőre tekintettel a hosszú lejáratú kötelezettségek közé került.

G. Passzív időbeli elhatárolások:

□ Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként kimutatott tételek összetétele az alábbi: (481).

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	Előző évek ellenőrzése miatt keletkezett tételek	2011.12.31	2012.12.31	2012.12.31-ig
Felnőttképzési bevételek p.id.elhat.	4214		0	0	
TÁMOP bankszámlára jóváírt látraszóló kamat	583		958	0	
TIOP bankszámlára jóváírt látraszóló kamat	1278		2253	0	
	0		0	0	
	0		0	0	
Összesen:	6075		3211	0	0

Kiegészítő információ a TÁMOP- illetve TIOP bankszámlára jóváírt látra-szóló kamat 2010 és 2011. évi tételekhez:

Ezek a tételek a pályázati számlák éves banki forgalma alapján kerültek a pályázati számlákra jóváírásra. Természetesen ezen banki kamatok nem illették meg a társaságot, azzal a támogatás finanszírozójával el kellett számolnunk. Ezen összegek azonban felhasználhatók voltak olyan költségek finanszírozására, amelyek közvetlenül a pályázatokhoz kapcsolódtak, de a pályázati költségvetésben nem szerepeltek.

2012. évben a fenti, pályázati bankszámlák miatt kapott kamatok felhasználása megtörtént, részben a pályázat megvalósításához kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzésére, részben közvetlenül pályázathoz kapcsolódó szolgáltatásra. A felhasználást az uniós pályázatokat elszámoltató hatóság ellenőrizte és jóváhagyta, felhasználási tételei beépültek a pályázati elszámolási adatokba.

□ Ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként kimutatott tételek összetétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	Előző évek ellenőrzése miatt keletkezett tételek	2011.12.31	2012.12.31	2012.12.31-ig
Pályázatokhoz nem köthető ktr.gáf.vegyes tételek	1438		2943	1056	
TÁMOP-hoz kapcsolódó tételek	137		18	0	
TIOP-hoz kapcsolódó tételek	1066		3512	0	
Ügyvezetői prémium és járuléka	3703		3703	0	
Ügyvezetői jutalom és járuléka			0	0	
Összesen:	6344		10176	1056	0

A passzív időbeli elhatárolás tételek olyan energia- és egyéb szolgáltatási költségek, amelyek szolgáltatók általi kiszámlázása az ÁFA törvény miatt a tárgyévet követő év eleji teljesítési időponttal történt, de a tényleges költség az adott gazdasági évet terheli.

A 2012. évi üzleti terv jóváhagyásakor a tulajdonosok az Ügyvezető részére határozattal (2.916.000,- Ft prémium, és 787.320 Ft járulék) alpbéren felüli juttatásról döntöttek. Az üzleti tervben ezen összeg jogcíme prémium volt, az előző évekkel hagyományos gondolatmenetben. E határozatot írásbeli prémiumkitűzés nem követte. Bár az Ügyvezető feladatait az előző évekkel azonos módon elismerésre okot adóan látta el, a tulajdonosok 2012. évre vonatkozó prémium, vagy jutalom kifizetéséről nem rendelkeztek.

☐ **Halasztott bevételek (483), a mérlegben szereplő összeg részletezése:**

eFt

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	2012. évi változás tárgyévi fejlesztési támogatásokból történt állománynövekedés okán	2012. évi változás: fejlesztési támogatásaként, az eszközök értékcsökkenésének ellentételezésésként elszámolt, rendkívüli bevételről egyeztetett összeg	2012.12.31	2012. áll. Növ.TERV	2012. elsz. Ecs. TERV	2012. záro. TERV
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 100 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483108)	43 017	21 828	-	6 979	14 849		21 029	801
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 92,32 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483208)	465 937	425 574		39 137	386 437		40 306	365 567
2008-2012. évekre 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 bevételként elszámolásra: (4830004)	23 801	49 386	49 734	10 241	88 859		6 801	42 564
NSZFI-MPA Dec.pály.tám.hal.bev.elisz. (4833101)	3 946	12 438	-	2 309	10 130		11 513	10 926
NSZFI-MPA Dec.pály-hoz felh.SZHJ önrő hal.bev.(4830001)	2 178	1 842	-	336	1 506		313	1 529
TÍOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.bev. (48343001)	-	182 637	391 674	88 611	485 700	497 562	61 233	504 454
TÍOP-hoz SZHJ önrő hal.bev.kimut. (4830003)	47 753	75 492	-	17 058	58 434		16 514	58 978
TÁMOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.bev.(48342001)	7 523	8 569	-	3 955	4 614		3 968	4 561
Halasztott bevételek összesen:	594 155	777 747	441 408	168 626	1 050 529	497 562	131 397	1 009 400

Ezekről részletesebb számadatokat az **Eredménykimutatás IV-VI. Költségek részletezése c. fejezetének VI.Értékcsökkenés** része tartalmaz.

III. fejezet

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

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

I. Értékesítés nettó árbevétele

Árbevétel megoszlása:

Belföldi értékesítési árbevétel megoszlása tevékenységenként:

Tevékenység megnevezése	adatok eFt-ban			
	2010.12.31	2011.12.31	Előző év önrevíziója miatt keletkezett tételek	2012.12.31
Közhasznú bevételek:				
Délalf.Reg.Munkaügyi Központ pályázata keretében megvalósuló felnőttképzés képzés bevétele	24 597	15 201		-
Km.Kórház pályázata keretében megvalósuló ápolóképzés árbevétele	3 108	3 108		-
NEM közhasznú tevékenységből származó bevételek:				
Egyéb tevékenységi árbevétel	109	188		-
Saját szervezésű felnőttképzés	1 475			
Összesen TÉNY:	29 289	18 497	-	-
Uz/ell.lev.adata:				15 000

A társaságnak tevékenységéből adódóan nincs export árbevétele.
2012. évben a társaság nem nyert felnőttképzési pályázatokat, így ebből származóan nem keletkezett tevékenységi bevétele.

II. Aktivált saját teljesítmény értéke: elszámolandó tétel nem keletkezett.

41

III. Egyéb bevételként kimutatott összegek részletezése (Er.kim.III.):

adatok eFt-ban

Tevékenység megnevezése	2010.12.31	2011.12.31. TÉNY	2012.12.31. TÉNY	2012. évi terv
Ert.tárgyi eszköz.immat.javak árbevétele	-	-	-	-
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	48 922	49 800	60 986	94 320
<i>Kecskeméti Önkormányzattól</i>	<i>46 745</i>	<i>49 800</i>	<i>49 800</i>	<i>92 703</i>
<i>Tiszaújvárosi Önkormányzattól</i>	<i>2 177</i>	<i>-</i>	<i>1 806</i>	<i>287</i>
<i>Km.és Térsége Többcélú Társulástól</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 728</i>	<i>216</i>
<i>Pest megyei Önk.</i>			<i>7 663</i>	<i>323</i>
<i>KKFH PG Alapítv.</i>				<i>626</i>
<i>Kméti Főiskola</i>				<i>218</i>
Kapott kártérítés	200	-	-	-
TÁMOP ESZA által elfogadott és tárgyévben kiutalt, megvalósítás költségeinek ellentételezésére kiutalt és folyósított előlegből ellentételezett támogatás	31 977	142 345	19 954	86 949
TÁMOP ESZA által elfogadott, a megvalósítás költségeinek ellentételezésére csak a tárgyévet követő évben kiutalt, illetve folyósított előlegből ellentételezett támogatás	38 063	35 026	88	
TIOP ESZA által elfogadott és tárgyévbenben kiutalt, megvalósítás költségeinek ellentételezésére folyósított támogatás	59 138	66 899	28 029	21 266
TIOP ESZA által elfogadott, a megvalósítás költségeinek ellentételezésére csak a tárgyévet követő évben kiutalt, illetve folyósított előlegből ellentételezett támogatás	1 814	19 696	-	
Fogadott szakképzési hozzájárulásból költségeink fedezetére elszámolható rész	2 951	-	20 306	28 000
Kerekítési különbözetként elszámolt bevétel	2	2	1	-
Egyéb bevétel	87	-	19	-
Összesen:	183 154	303 768	129 383	180 535

2010-től az újabb pályázatokra kapott fejlesztési támogatásokkal egységesen, a HEFOP pályázatok halasztott bevételeinek feloldását is rendkívüli bevételként mutatjuk ki könyveinkben.

A tárgyévi eredményt jelentősen befolyásolta, hogy a Pest megyei Intézményfenntartó Központ 2012. évben visszamenőleges hatállyal rendezte a 2009-2011. évek tulajdonosi támogatásból a Pest megyei Önkormányzat korábbi tartozásait.

Egyéb indoklást a fenti tételekhez nem fűzünk, a részletes magyarázatokat a táblázat tartalmazza.

471

IV-VI. Költségek részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31. mindösszesen	Mindösszesen 2011.	Tárgyidőszak mindösszesen 2012.	A tárgyidőszaki összesenből			
				Mindösszesenből: TÁMOP megvalósításhoz kapcsolódóak	TIOP megvalósításhoz kapcsolódó tételek	Felnőttképzés- hez kapcsolódó tételek	HEFOP, TÁMOP, TIOP fenntartás, diák képzés és egyéb KETISZK-et érintő tételek (szh; Dec.pály.)
Anyag- és energiaköltség (511,513)	8 035	10 125	11 918	849	-	-	11 069
ebből: EU-ból beszerzett anyag értéke	-	-	-	-	-	-	-
EU-n kívülről beszerzett imp.anyag	-	-	-	-	-	-	-
Igénybevett szolgáltatások értéke	94 450	190 146	93 063	11 534	23 071	-	18 458
Egyéb szolgáltatások értéke (53)	1 460	2 049	1 832	110	38	-	1 734
Eladott áruk beszerz. értéke (814)	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások	-	-	-	-	-	-	-
IV.Anyagjellegű ráfordítások összesen bázis- és tárgyidőszak TÉNY:	103 945	202 320	66 863	12 493	23 109	-	31 261
Anyagjellegű ráfordítások együtt: 2012. évi terv			111 224	28 757	10 071	3 010	62 188

v. Személyi jellegű ráfordítások részletezése, valamint a foglalkoztatottak létszám és kereset szerint:

Megnevezés	Létszám- adatok 2011. évben fő	Összes kereset (2011.) eFt	Létszám- adatok 2012. év fő	Összes kereset (2012.) eFt	Az összes kereset megoszlása a tárgyidőszakban (2012.) eFt			
					TÁMOP pályázat megvalósítás	TIOP pályázat megvalósítás	Felnőtt-képzés	HEFOP, TÁMOP, TIOP fenn-tartatlóság, TISZK működés
Állományba tartozók és állományon kívüliek együtt:	30	76 656	17,04	39 234	5 657	3 874	-	28 703
ebből:								
telj. munkaidős fizikai	2	3 157	2,43	2 733				2 733
telj. munkaidős szellemi fogl.	14	52 461	9,59	32 993	5 657	3 874	-	23 462
állományba nem tartozó megbízási jogv. és FB tiszteletdíjak	14	18 122	5,02	3 508	-	-	-	3 508
Vezetői prémium/jutalom		2 916		-				-
Havi átl. 60. óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak bére	0	-	0	-				-
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi foglalkozású munkabére	0	-	0	-				-
Tanulószerződések alapján fizetett ösztöndíj		-		-				-
Személyi jellegű egyéb kifizetések:								
Belegszabadság bére		864		291	176	-	-	115
reprezentáció		115		107				107
étkezési hozzájárulás, egyéb term.juttatás		-		-				-
Vezetői prémium/jutalom járuléka		787		-				-
Szakképzési hozzájárulás		-		-				-
Bérek, term.juttatások járuléka, és tp. 1/3		19 537		10 164	1 575	1 046	-	7 543
Személyi jellegű ráfordítások együtt, TÉNY		97 959		49 796	7 408	4 920	-	37 468

Személyi jellegű ráfordítások együtt 2012. évi terv				76 706	8 192	4 595	8 890	55 029
--	--	--	--	--------	-------	-------	-------	--------

A fentiekből a vezető tisztségviselők járandósága:

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2010. év	2011.12.31	2012.12.31	2012.évi terv
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető megbízási díja	5 832	5 346		5 832
Pósfayné Bakota Éva munkabére		486	5 832	
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető prémiuma	2 916	2 916	-	2 916
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető jutalma				
Megbízási díj és prémium együtt:	8 748	8 748	5 832	8 748
Utazási költségterítés	172	124	90	

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.

fy

VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS részletezése:

adatok eFt-ban

Az elszámolt értéksökkenés részletezése	2010.12.31	Előző évek önellenőrzése	2011. évben elszámolt értéksökkenés	2012. évben elszámolt értéksökkenés	2012. évben támogatásból ellentételezhető értéksökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értéksökkenés 2012. évi egyenlege
Elszámolt értéksökkenés mindösszesen	91 424		97 722	175 114	168 626	6 488
ebből: fogadott szakképzési hozzájárulásból beszerzett saját használatú tárgyi eszközökre tárgyévben elszámolt	1210		4 216	10 241	10 241	
saját forrásból beszerzett tárgyi eszközök tárgyévben elszámolt értéksökkenése	150		200	4 377		4377
TIOP pályázatból beszerzett tárgyi eszközök pályázati arányra jutó értéksökkenés aránya	936		10422	87466	88 611	- 1 145
TIOP pályázathoz szj. önrő felhasználásra jutó értéksökkenés	1224		12284	17058	17 058	
TÁMOP pályázatból beszerzett TE-k és-e	1437		3046	3955	3 955	
NSZFI-MPA dec.pály.-ból beszerzett TE-k pályázati arányra jutó értéksökkenése	209		2309	2309	2 309	
NSZFI-MPA dec.pály.-hoz szj. önrő felhasználásra jutó értéksökkenés	30		336	336	336	
HEFOP pályázatokhoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközök tárgyévben elszámolt értéksökkenése, melynek megoszlása:	86228		64 909	49 372		
A HEFOP 3.2.2. pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszközök értéksökkenése, (100 %-os finanszírozásúak.)	32572		21 187	6 979	6 979	
A HEFOP 4.1.1. pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszközök értéksökkenése	53656		43 722	42 393	39 137	3 256
Üzleti tevékenységben szereplő összes értéksökkenés				155 000	151 397	3603

A HEFOP 3.2.2. pályázat keretében beszerzett tárgyi eszközök 100 %-ban uniós pályázati forrásból finanszírozottak, így azok évenként felmerülő értéksökkenése halasztott bevételből ellentételezett.

A HEFOP 4.1.1. pályázat EU által 92,32 %-ban volt finanszírozott, a különbözet önrőből fedezett. Ennek okán a **HEFOP 4.1.1** pályázathoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközöknek a számvitelben évente - a nullára történő leírásig - elszámolandó értéksökkenéséből 100-92,32=7,68 %-nak megfelelő összeg társaságunkat terheli. Ennek költségvonzata a tárgyidőszakban, azaz 2012. évben 3.256 eFt volt.

A TIOP pályázattal kapcsolatos 2012. évi értéksökkenéshez:

A 2011. év végén beszerzett tárgyi eszközök uniós pályázatból történő lehívása csak 2012-ben történhetett meg. A számviteli törvény szerint a tárgyévben belül jóvá nem hagyott fejlesztési támogatás költsége bevétel elhatárolással nem volt ellentételezhető. Ennek következtében a 2011-ben beszerzett, de csak 2012-ben jóváhagyásra kerülő eszközök értéke 97.699 eFt volt, melyek 2011. év terhére felmerült értéksökkenése 1.145 eFt volt.

Ez utóbbi összeg a 2012. évben történt uniós jóváhagyás okán a 2012. évi eredményt javította. Erről a "Bevételek aktív elhatárolása" fejezetnél szereplő, ezek bemutatását szemléltető táblázathoz fűzött kiegészítésben is szó esik.

VII. Egyéb ráfordítások:

E jogcímen könyvelt az eredménykimutatásban szereplő összeg részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.	Előző év összevontja miatt keletkezett tételek	2011.12.31	2012.12.31
Helyi adók:				
Iparüzési adó			134	-
HEFOP (erh.besz. TE leltérhiány miatt k.f.éca.	10		-	-
Fizetett bírság	70		-	-
Fiz. Önellátózási pótlék				
Egyéb	-		21	-
2009-ben TÁMOP-miatti bevétel elhal. megsejtelése	4 665		-	-
Km. Önk.kölcsöne miatt előírt, tőkésített késedelemi kamat 2010.07.01-2010.12.31. időarányos részére	2 549		-	-
Km. Önk.kölcsöne miatt előírt, tőkésített késedelemi kamat 2011.01.01-01.31-i időszak időarányos részére		-	426	-
Fizetett késedelemi kamat	7		9	-
Fizetett kamat, kötbér		-	-	-
Kevésbélt különbözet	1		2	1
Egyéb ráfordítások összesen TÉNY:	7 302	-	591	1

Üzleti terv				646
-------------	--	--	--	-----

VIII-IX. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010 év	Előző év összevontja miatt keletkezett tételek	2011.12.31	2012.12.31
VIII. PÜ. Műveletek bevételei:				
Bankbetét és bankszámla egyenleg kamata	3 188		6 035	5 397
VIII.Pénzügyi műveletek bevétele együttl:	3 188	-	6 035	5 397
Tulajdonosoknak (Km.Mjv.Önk.) kölcsön miatt járó kamat	-	-	2 280	2 770
Kölcsönökre fizetett kamat	-		-	-
TÁMOP elszámolatlan előleg kamata	-		-	4 545
Árfolyamvesztés	-	-	-	-
IX. Pénzügyi ráfordítások összesen:	-	-	2 280	7 315
B. Pénzügyi műveletek eredménye TÉNY	3 188	-	3 755	1 918

Üzleti terv				
Pü. műveletek ráfordításai				3556
Pü. műveletek bevételei				0
Pü. Műveletek eredménye				3556

A pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel a tulajdonosi kölcsön kamata. Ezen tulajdonosi kölcsön kamatának napi átlaga sem 2011, sem 2012. években nem haladta meg a saját tőke háromszorosát, ezért ezen jogcímen nem kellett a társaságnak növelnie a társasági adó alapját.

2011.és 2012. években is a Kecskeméti Önkormányzattól a TIOP pályázathoz felmutatandó önrökönt kapott összeget, továbbá a szakképzési hozzájárulás jogcímen fogadott összeget - annak felhasználásáig - lekötöttük. Ennek befolyt bevételei szerepelnek a pénzügyi műveletek bevételei között.

2011. évben az így befolyt 6.035 eFt összeg került megosztásra 99,955 % és 0,045 % arányban a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevétele között.

2012. évben befolyt 5.397 eFt kamat, 100 %-ban a közhasznú tevékenység bevétele.

A pályázati előlegre egyösszegben a tárgyévben rótt ki a kamatot a finanszírozó. A korábbi években a pályázati számla miatt jóváírt kamatot társaságunk mint pályázathoz közvetlenül kapcsolódó tételekre, tárgyi eszköz beszerzésre és kapcsolódó szolgáltatásokra költötte el. Ennek felhasználását a pályázat elbírálója elfogadta, jóváhagyta. Akkor nem jelezték ezen kamat terhelésének tényét. Ha megtették volna, akkor a befolyt kamatot a fizetendő kamat ellentételezésére fordítottuk volna.

41

X-XI. Rendkívüli bevétel és ráfordítás :

Az eredménykimutatásban szereplő adatok részletezése:

adatok eFt-ban

Tevékenység megnevezése	2010.12.31.	2011.12.31	2012.12.31	2012. terv
HAZAI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSI BEVÉTELEK:	2 674	19 145	29 944	25 141
NSZFI-MPA dec.pály-ra kapott fejlesztési támogatásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott bevétel feloldás	210	2 309	2 309	1 513
eszközértékcsökkenésének ellentételezéseként elszámolt tételek:	2 464	16 836	27 635	23 628
TIOP-hoz	1 224	12 284	17 058	16 514
Decentralizált pályázathoz	30	336	336	313
Saját használatra szhj-ból beszerzett eszközökhöz	1 210	4 216	10 241	5 801
UNIÓS FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK:	83 592	74 763	138 682	126 256
HEFOP 3.2.2 terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként visszavezetett halasztott bevétel	32 572	21 187	6 979	21 029
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.)	49 535	40 364	39 137	40 006
TÁMOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként elszámolt halasztott bevétel feloldása	1 437	3 046	3 955	3 988
TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként halasztott bevételből feloldható rész (bővebb indoklás a VI. Értékcsökkenés fejezetnél)	48	9 278	87 466	61 293
TIOP pályázat terhére 2010-ben beszerzett és aktivált, de ESZA által csak 2011. évben kiutalt tárgyi eszközök 2010. évben felmerült értékcsökkenésének ellentételezéseként a tárgyévben feloldható halasztott bevétel elszámolása	-	888	-	-
TIOP pályázat terhére 2011-ben beszerzett és aktivált, de ESZA által csak 2012. évben kiutalt tárgyi eszközök 2011. évben felmerült értékcsökkenésének ellentételezéseként a tárgyévben feloldható halasztott bevétel elszámolása	-	-	1 145	-
Rendkívüli bevételek együtt:	86 266	93 908	168 626	151 397
Rendkívüli ráfordítások együtt:	-	-	-	-
D. RENDKIVÜLI EREDMÉNY TENY :	86 266	93 908	168 626	151 397

Az I-XI. fejezetben bemutatottak fő tevékenységi körök szerinti eredményességének bemutatása:

Adatok eFt-ban

			2012. év megoszlása				Az mindösszesenből kiemelt vállalkozási tevékenység
Megnevezés	2011.év mind-összesen	2012.év mind-összesen	Mindösszesenből: TÁMOP megvalósításhoz kapcsolódóak	TIOP megvalósításhoz kapcsolódó tételek	Felnőttképzéshez kapcsolódó tételek	HEFOP, TÁMOP, TIOP fenntarthatóság, diák képzés és egyéb KETISZK-ot érintő tételek	
Anyagjellegű ráfordítások:	202 320	66 863	12 493	23 109	-	31 261	# -
Bér és járuléka, szem.j.ráf.	97 959	49 796	7 408	4 920	-	37 468	-
Értékcsökkenés	97 722	175 114	3 955	87 466	-	83 693	-
Pü.műv.ráfordításai	2 280	7 315	-	-	-	7 315	-
Egyéb ráfordítás	591	1	-	-	-	1	-
Ktg-ek ráfordítások együtt:	400 872	299 089	23 856	115 495	-	159 738	# -
Működési költség ellentételezésére elszámolt bevételek (tulajdonosi hj, szhj.):	303 766	129 363	20 042	28 029	-	81 292	-
Egyéb bevételek	2	20	-	-	-	20	-
Tevékenységi bevételek	18 497	-	-	-	-	-	-
Pü.műveletek bevételei arányosítva a vállalkozási és közhasznú tevékenység arányában	6 035	5 397	-	-	-	5 397	-
Rendkívüli bevételek (fejlesztési támogatás bevételei, részletezés bemutatva a rk.bev.fejezetben)	93 908	168 626	3 955	88 611	-	76 060	-
Bevételek együtt:	422 208	303 406	23 997	116 640	-	162 769	# -
Egyenleg, tárgyévi adózás előtti eredmény összetétele:	21 336	4 317	141	1 145	-	3 031	# -
T.adó a közhasznú eredménykimutatás alapján:	1	-	-	-	-	-	-
Adózott eredmény TÉNY	21 335	4 317	141	1 145	-	3 031	-
Üzleti terv adata					2.500	2.500	

A 2011. és 2012. évi adatokhoz kapcsolódó kiegészítő információk:

Köztudott, hogy a társaságnak uniós pályázati támogatásból nyeresége nem származhat, hiszen abból a felmerülő működési és fejlesztési költségek kerülhetnek ellentételezésre. Az itt megjelenő pályázati támogatási eredmény csak évek között áthúzódó, összességében a pályázatok kezdő- és lezáró éveinek (2009-2012.) összevont eredményét vizsgálva, az nulla eredménynek felel meg.

A tárgyévi tevékenységi eredmény fedezete részben az évközi szabad pénzeszközök lekötése, részben pedig a korábbi évekre utólagosan megtérített tulajdonosi támogatás.

41

A társaság eredményének évenkénti alakulását befolyásolja a tulajdonosoktól igényelt működési költség ellentételezés.

Társaságunk az elkövetkezendő 2013-as gazdasági évben jelentős költségnövekedéssel számol a lezárult TÁMOP és TIOP projektek fenntartási kötelezettsége miatt, továbbá annak okán, hogy 2013. évben már nincs szakképzési hozzájárulás fogadásból működésre felhasználható forrás. Az így megnövekvő 2013. évi támogatási igényt enyhítené, ha tulajdonosaink pótolnák a 2009. óta nyilvántartott, és általuk a korábbi évek üzleti tervei jóváhagyásakor elfogadott tulajdonosi hozzájárulás megfizetését.

Ezek összegét az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok eFt-ban

Tulajdonosok megnevezése	Jóváhagyott, de kiutalásra nem került tulajdonosi támogatás				Együtt
	2009.	2010.	2011.	2012.	2009-2012.
Pest megyei Intézményfennt.	-	-	-	323	323
Tiszaújváros Város Önk.	-	-	-	237	237
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	4 157	5 780	4 793	625	15 355
Kecskeméti Főiskola	1 458	2 027	1 681	216	5 382
Kecskeméti Többszélű Társulás	-	2 027	-	216	2 243
Összesen:	5 615	9 834	6 474	1 617	23 540

2009. és 2010. években részben a Kecskeméti Önkormányzat részére benyújtott működési kiadás elszámolásánál hívtuk le a hiányzó összegeket, részben felnőttképzési bevételeink eredményéből, részben pedig az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötésből keletkezett kamatbevételekből volt lehetőség a hiányt fedezni.

Tekintettel arra, hogy 2013-ban sem fogadhatunk a hozzájárulásra kötelezettektől szakképzési hozzájárulást, így lekötendő szabad pénzeszköz sem fog rendelkezésünkre állni.

A szakképzési hozzájárulás címen hozzájárulás fizetésére kötelezett társaságoktól 2011. év javára beérkezett összegek felhasználása 2012-ben történt meg. Ennek egy része továbbadásra került az iskolák részére, egy része saját oktatási rendszerünk fejlesztéséhez eszközbeszerzésre, továbbá - élve a törvény adta lehetőséggel -, a TISZK működési költségeinek 2012. évi finanszírozásaként, működési költségeinek ellentételezéseként került felhasználásra. E jogcímen 2012. évben 20.306 eFt szakképzési hozzájárulásból származó bevételt számoltunk el. Ezen forrás 2013. évtől a törvényi változások miatt már nem áll rendelkezésünkre.

Amint a fenti táblázat mutatja, tulajdonosaink korábbi évekről áthúzódó tartozásrendezése ellentételezné ez utóbbi hiányzó összeget 2013. évben.

4

2012. évi társasági adóalapot módosító tételek levezetése, társasági adó és mérleg szerinti eredmény számítása:
 adatok eFt-ban

Megnevezés:	2011. év részteljesége	2011.12.31	Előző évek önrevíziója miatt keleltetett tételek	2012. év részteljesége	2012.12.31
Adózás előtti eredmény	21 336	21 336	-	4 317	4 317
Adóalap növelő tételek:					
Értékesítési leírás Sztv. szerint	97 722		-	175 114	
Értékesítés (ha van, akkor a tárgyévi ráf. II. Követelések fejezetéből részteljesítések alapján)	-		-	-	
Bírság jogerős hat.alapj.	9		-	-	
Önrevízió miatti tételek	-		-	-	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (letétbány és reprezentáció)	115		-	-	
Adó elhalasztás kamata (miatti kor.) És Tulajdonosi költség kamata	-		-	-	
Adóalap növelő tételek összesen:	97 846	97 846	-	175 114	175 114
Adóalap csökkentő tételek:					
Előző évi elhatárolt veszteségből az elszámolt rész					
Adóv.szerinti és tárgyévi összege:	97 722			175 114	
Adóalap csökkentő tételek összesen:	97 722	97 722	-	175 114	175 114
Társasági adó alapja, vagy elhatárolt veszteség		21 460			4 317
Számított tárgyévi társasági adó		2 146			432
Már bevallott t.adó					
Még fizetendő előző évek miatti társasági adó					
A 2009.év adatába beépült, előző évi önrevízió miatti t.adó kötelezettség					
Adókedvezmény a közhasznú tevékenység alapján					
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:					
Fizetendő társasági adó		1			0
Adózott eredmény:		21 335			4 317
Eredményt.ig.vételre osztalékra, részesedésre					
Fizetett (jövőbeli) osztalék és részesedés		-	-		-
Mérleg szerinti eredmény:		21 335			4 317
Következő évi mérlegben adóalap csökkentő tételek figyelembe vehető gönyvével (t. adóalap csökkentő tétel)		7 793			7 793

Adatok a közhasznú és vállalkozási tevékenység alapul vételével megállapítandó társasági adóhoz :

Megnevezés	2011.		2011. évi társasági adó megoszlása		2012.		2012. évi társasági adó megoszlása	
	eFt	Megoszlás	Fizetendő adó	Közhasznú tev. adókedvezménye	eFt	Megoszlás	Fizetendő adó	Közhasznú tev. adókedvezménye
Közhasznú tevékenység bevétele(a tevékenység bevétele és a kapott kamat tevékenységgel arányosan megosztott része együtt)	422 017	99,955		2 145	303 406	100,000		432
Vállalkozási tevékenység bevétele (tevékenység bevétele és a kapott kamat tevékenységgel arányosan megosztott része együtt)	3419	0,045	1			0,000	-	
Összes eredm.kimutatás szerinti bevétel	422 208	100,000			303 406	100,000		

A társaság nonprofit jellegére tekintettel az adózott eredmény felosztására nem kerül sor.

4

Tájékoztató jellegű kiegészítések:¹

Cash Flow

adatok eFt-ban

Megnevezés		Tárgydőszak (2011.12.31.)		Tárgydőszak (2012.12.31.)	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)			513 595		202 812
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	±	21 336		4 317	
2. Amortizáció	+	97 722		175 114	
3. Elszámolt értékvesztés és visszalás (431-ről árf.kül.)	±	-		-	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-		-	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	±	-		-	
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcsol.vál.készítésével)	±	51 490		54 575	
7. Egy év rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérk.89.sor)	±	267 028		474 054	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	184 560		260 451	
9. Vevőkövetelés változása (értékvesztés nélkül)	±	-		-	
10. Forgóeszk. (vevőköv.és pénzeszköz nélkül) változása (M.39.sor változása. Eszköz, ezért előjelet vált)	±	83		206	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	14 715		54 767	
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	-	1		-	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-		-	
14. Fejlesztési támogatás miatt korrekciós tétel	-	93 908		168 626	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16 sorok)			381 169		312 553
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	381 169		312 563	
15. Befektetett eszközök eladása	+	-		-	
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-		-	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)			180 012		170 675
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Jegyz.t.befiz.része)	+	40 000		-	
18. Kőtvény,hitelv.megtest.ért.pap.kibocs.bev.	+	-		-	
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	-		-	
20. H.lej.nyújtott kölcs.bankbet.lőrt.megszűn.bevált.	+	-		-	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+	93 908		168 626	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeeszköz)	-	-		-	
23. Kőtvényt és hitelviszonyt megtest.ért.p.visszaftz.	-	-		-	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell. F.Kötelezettségek fejezet táblázat és szövegrészében kiemelve)	-	-		-	
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.elh.bankbetétek	-	-		-	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-		-	
27. Alapítókai szembeni kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.köt.változása M.71.sor. (Részletek az F. fejezet KÖTELEZETTSÉGEK táblázatban)	±	313 920		2 049	
IV. Pénzeszközök változása +I., +II., +III. sorok			47 586		344 690

A vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése mutatószámokkal:

Mutatók		2011.12.31	Arány	Adatok eFt-ban	
				2012.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	82 297	5,70	86 614	7,33
	Mérleg főösszeg	1 443 627		1 181 815	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	570 196	692,85	43 616	50,36
	Saját tőke	82 297		86 614	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	82 297	8,54	86 614	7,86
	Befekt.eszk.	963 870		1 101 309	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	424 990	79,91	80 506	2531,64
	Rövid. Lej. Kötel.	531 809		3 180	
Likviditási mutató II.	forgóeszk.	424 990	74,53	80 506	184,58
	Kötelezettségek	570 196		43 616	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	21 335	1,48	4 317	0,37
	Összes eszköz	1 443 627		1 181 815	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	21 335	25,92	4 317	4,98
	Saját tőke	82 297		86 614	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	21395	1,86	12 723	59,47%

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: Pósfayné Bakota Éva ügyvezető.

Kecskemét, 2013. május 28.


Pósfayné 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

2012.

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

Tulajdonosi elfogadás kelte: 2013. május 28.

Tulajdonosi elfogadás határozatszáma: 2013/12. (05.28.)

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.ufsz.gov.hu
06 40 638 638



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

41

1. A közhasznú szervezet azonosító adatai:

1. A vállalkozás rövid bemutatása

- 1.1.1. A társaság neve: Kecskeméti TISZK Térségi Integrált Szakképző
Központ Nonprofit Kiemelkedően 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 cégjegyzékszám: 03-09-116639
- 1.1.6. A társaság főtevékenysége: 8532 szakmai közép fokú oktatás
- 1.1.7. A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

Tulajdonosok 2012.12.31-én	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke megoszlása, szavazati arány
Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 000	98,28%
Pest Megye Önkormányzata, 2012.01.01-től a Magyar Állam	150	0,34%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	0,25%
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	290	0,66%
Kecskeméti Főiskola	100	0,23%
Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás	100	0,23%
Összes jegyzett tőke	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: 1052 Budapest, Városház u. 7.
képviseli: Pest Megyei Intézményfenntartó Központ, Horváth Péter intézményvezető

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. Danyi József

Kecskeméti és Térsége Többcélú Társulás
Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviselő: Dr. Zombor Gábor

A vállalkozás képviselője

A társaság ügyvezetője: Pósfayné Bakota Éva
Az ügyvezető a társaság képviseletét 2008. július 15-2011.11.30-ig megbízásos jogviszony,
2011.12.01-től határozatlan idejű munkaviszony keretében látja el.

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.

4

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 munkaerőpiaci 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:

- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Kulturális tevékenység
- Környezetvédelem
- Gyermekek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselés
- 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) közhasznú tevékenység megnevezése:

- közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:
 - a társaság az alábbi jogszabályok alapján tevékenykedik:
 -
 - 2011.évi CXCV törvény a nemzeti köznevelésről
 - 2011.évi CL Törvény a felnőttképzésről
 - 2011. évi CLXXV. törvény a közhasznú jogállásról
 - 2011. évi CLXXXVII törvény a szakképzésről
 - 2011.évi CLV törvény a szakképzési hozzájárulásról és végrehajtási rendeleteik szerint látta el feladatát.

A Társaság a fenti célok megvalósítása érdekében 2011. és 2012. évben az alábbi fő tevékenységeket végezte:

- a HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0031/1.0 és a HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0024/1.0 projektek 2009. év eleji lezárultát követő fenntarthatóságának biztosítása, továbbá
- a TÁMOP 2.2.3-09/1-2009-0017 „Iránytű a jövő szakemberének” – A Kecskeméti TISZK szak- és felnőttképzésének fejlesztése a munkaerőpiaci alkalmazkodás elősegítésére megnevezésű, valamint
- TIOP 3.1.1-09/1-2009-0019 „Keresetvezérelt szakképzés megteremtése a Kecskeméti TISZK munkaerőpiaci igények alapján történő infrastrukturális fejlesztésével” megnevezésű projektek elszámolási dokumentumainak összeállítása, elszámolások benyújtása és azok rendezése a pályázat elbírálóival,
- a TÁMOP 2.2.3-09/1-2009-0017 és a TIOP 3.1.1-09/1-2009-0019 pályázatok lezárását követően a fenntarthatóságának biztosítása,
- a nyilvánosság biztosításával kapcsolatos előírt feladatok elvégzése,
- „Mi a pálya” iroda működtetése, melynek keretén belül:
 - az iroda mentálhigiénés szakembere által a diákok szakmai segítséget, tájékoztató pontot kaptak az életpálya tervezéséhez, elkészítéséhez.
 - csoportos és egyéni pályaválasztási, önismereti foglalkozások és előadások tartásával segítettük a fiatalokat a pályaválasztásban, illetve a munkahely keresésben.
 - egyénre szabott szaktanácsadással, beszélgetésekkel igyekeztünk a fiatalok ismereteit bővíteni az életkezdés problémáinak megoldása érdekében
 - papír alapú és számítógépes tesztek kitöltésével segítettük jobb önértékelésüket
 - a tesztek eredményeinek értékelése után pályaválasztási tanácsot nyújtottunk
 - lehetőséget biztosítottunk a Kecskeméti Térségi Integrált Szakképző Központ laborjaiban, tanműhelyeiben oktatott szakmák megismeréséhez

- „Te is meg tudod csinálni „elnevezéssel szakkört szerveztünk az általános iskolák 6.-7.-8. osztályos tanulói számára, ahol kipróbálhatták képességeiket, továbbfejleszthették magukat.
- Műszaki előkészítő foglalkozásokat szerveztünk a 7. és 8. évfolyamos diákok részére. Ezeken a foglalkozásokon a felvételi vizsgákra való felkészülésben adtunk segítséget, illetve igyekeztünk elmélyíteni a műszaki szakmák elsajátításához nélkülözhetetlen képességeket, készségeket.
- Pályaválasztási börzén igyekeztünk segítséget nyújtani a fiataloknak érdeklődési körükhöz közel álló szakmaválasztás elősegítése érdekében.
- A középfokú végzettségre épülő szakmai képzés elősegítése érdekében a Református Gimnázium 11. évfolyamos tanulói részére pályaaorientációs foglalkozást tartottunk. Ennek keretében pályaaorientációs börzét szerveztünk számukra, illetve szakmai és önismereti tesztekkel segítettük elő tájékoztatásukat.
- A Bács-Kiskun Megyei Kereskedelmi és Iparkamarával együttműködve részt vettünk a pályaválasztás előtt álló diákok szüleinek rendezett tájékoztató előadásokon.
- A Kecskeméti TISZK Nonprofit Kiemelkedően 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 valamint fémipari alapképzés nyújtó műhelyek, valamint autóelektronikai rendszer oktatópadok megismertetéséhez műszaki-szakmai tréningeket szerveztünk.
- Tanulószerződéssel rendelkező hallgatók részére a szintvizsgákhoz valamint a gyakorlati vizsgákhoz és a nyári gyakorlat lebonyolításához helyszínt biztosítottunk
- FESTO Kft.-vel kötött együttműködési megállapodás keretében jármű-és járműalkatrész gyártó üzemek dolgozói részére tartott továbbképző tanfolyamok rendezésében vettünk részt.
- Részt vettünk Kecskemét Megyei jogú Város Önkormányzata által készített Ifjúsági Cselekvési Terv készítésében.

- 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	2011. év/fő Projektek megvalósítása	2012. év/fő Projektek fenntartása
Tagintézmények társaságunknál képzésben résztvevő tanulói létszáma	7 106	7347
TISZK közösségi funkcióit igénybe vevő, vagy azok szolgáltatásaiban részt vett tanulók száma	2 470	1100
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 munkaügyi központon keresztül és saját szervezésben végzett felnőttképzésben résztvevő személyek száma	70	
Műszaki előkészítő szakkörön résztvevők száma		68
Pályaorientációs foglalkozáson résztvevők száma		116
Vizsgatevékenység (szintvizsga, gyakorlati vizsga) résztvevők száma		128

271

• **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 eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2011.	Előző év(ek) helyesbítéssel	2012.
a	b	d	d	d
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	422 017	-	303 406
1.	Közhasznú működésre kapott támogatás	49 800	-	60 986
a.	alapító Kmét Mjv-tól	49 800	-	49 800
b.	alapító Tiszakécske Önk-től	-	-	1 805
c.	alapító Km.Kistérségi Többcélú Társulástól	-	-	1 728
d.	alapító Pest m.Intézményfenntartótól	-	-	7 653
e.	központi költségvetésétől	-	-	-
f.	nem tag önkormányzat(ok)tól	-	-	-
2.	Pályázati úton elnyert támogatás együtt (2/a és 2/b. mellékleteken részletezve):	347 874	-	237 003
	HEFOP bevétel elhatárolás feloldott része	61 551	-	46 116
	TÁMOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	180 417	-	23 997
	TJOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	86 761	-	116 640
	NSZFI-MPA dec.pály.	2 309	-	2 309
	Fogadott szakképzési hozzájárulásból elszámolt fejlesztési támogatás együtt:	16 836	-	47 941
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	18 309	-	-
4.	Tagdíjból származó bevételek	-	-	-
5.	Egyéb bevételek	2	-	20
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 032	-	5 397
7.	Rendkívüli bevételek (fejlesztési támogatáson felüli rész)	-	-	-
8.	Aktívált saját teljesítmény értéke	-	-	-
B	Vállalkozási tevékenység bevétele	191	-	-
1.	Arbevétel	188	-	-
2.	Egyéb bevételek	-	-	-
3.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	-	-
4.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
C	Összes bevétel (A+B)	422 208	-	303 406
D	Közhasznú tevékenység költségei	400 684	-	299 089
1.	Anyagjellegű ráfordítások	202 132	-	66 863
2.	Személyi jellegű ráfordítások	97 959	-	49 796
3.	Értékcsökkenés	97 722	-	175 114
4.	Egyéb ráfordítások	591	-	1
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 280	-	7 315
6.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
E	Vállalkozási tevékenység költségei	188	-	-
1.	Anyagjellegű ráfordítások	188	-	-
2.	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	-
3.	Értékcsökkenés	-	-	-
4.	Egyéb ráfordítások	-	-	-
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
6.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
7.	Aktívált saját teljesítmény értéke	-	-	-
F	Összes tevékenység költségei (D+E)	400 872	-	299 089
	Adózás előtti eredmény együtt:	21 336	-	4 317
	ebből:			
G	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	3	-	-
H	Adófizetési kötelezettség	1	-	-
I	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	2	-	-
J	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	21 333	-	4 317
	Adózott eredmény I-J	21 335	-	4 317

- A közhasznú tevékenység forintban mérhető eredményének tevékenységi csoportok szerinti bemutatása:

adatok eFt-ban

			2012. év megoszlása				Az mindösszesenből kiemelt vállalkozási tevékenység
Megnevezés	2011.év mind- összesen	2012.év mind- összesen	Mindösszesenből: TÁMOP megvalósításhoz kapcsolódók	TÍOP megvalósításhoz kapcsolódó tételek	Felnőttképz. éshez kapcsolódó télételek	HEFOP, TÁMOP, TÍOP fenntarthatóság, diák képzés és egyéb KETISZK-ai és más tételek	
Anyagjellegű ráfordítások:	202 320	66 863	12 493	23 109	-	31 261	-
Bér és járuléka, szem.j. r.f.	97 959	49 796	7 408	4 920	-	37 468	-
Értékcsökkenés	97 722	175 114	3 955	87 466	-	83 693	-
Pü.műv.ráfordításai	2 280	7 315	-	-	-	7 315	-
Egyéb ráfordítás	591	1	-	-	-	1	-
Ktg-ek ráfordítások együtt:	400 872	299 089	23 856	115 495	-	159 738	-
Működési költség ellentételezésére elszámolt bevételek (tulajdonosi hj, szh.):	303 766	129 363	20 042	28 029	-	81 292	-
Egyéb bevételek	2	20	-	-	-	20	-
Tevékenységi bevételek	18 497	-	-	-	-	-	-
Pü.műveletek bevételei arányosítva a vállalkozási és közhasznú tevékenység arányában	6 035	5 397	-	-	-	5 397	-
Rendkívüli bevételek (fejlesztési támogatás bevételei, részletezés bemutatva a rk.bev.fejezetben)	93 908	168 626	3 955	88 611	-	76 060	-
Bevételek együtt:	422 208	303 406	23 997	116 640	-	162 769	-
Egyenleg, tárgyévi adózás előtti eredmény összetétele:	21 336	4 317	141	1 145	-	3 031	-
T.adó a közhasznú eredménykimutatás alapján:	1	-	-	-	-	-	-
Adózott eredmény TÉNY	21 335	4 317	141	1 145	-	3 031	-

Köztudott, hogy a társaságnak uniós pályázatból nyeresége nem származhat, hiszen pályázatból a felmerülő működési és fejlesztési költségek kerülhetnek ellentételezésre. Ezért az itt megjelenő eredmény csak évek között áthúzódó, a pályázatok kezdő- és lezáró éveinek (2009-2012.) összevont eredményét vizsgálva, azok nulla eredménynek felelnek meg.

A számviteli törvény támogatás-elszámolási sajátosságából ered, hogy működési bevételt a számvitel csak akkor enged elhatárolt bevételként kimutatni, ha az annak összegére benyújtott támogatás-lehívást az elbíráló jóváhagyta, és a támogatás átutalása vagy előleg terhére történő elszámolásának engedélyezése a mérlegzárásig megtörtént. A jelen beszámoló „Bevételek aktív időbeli elhatárolása” fejezetnél bemutattuk ennek pályázatonkénti, azon belül évek közötti (2010-2012.) évek eredményének módosító hatását.

A társaság kötelezettsége a HEFOP 3.2.2. és HEFOP 4.1.1. pályázatok fenntarthatóságának biztosítása. Ennek fedezete tevékenységének bevételeiből nem finanszírozható teljeskörűen. Ezen túlmenően a HEFOP 4.1.1. pályázathoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközök 2012. évi értékcsökkenéséből az önerőre jutó, ezáltal a Kecskeméti TISZK költségeként jelentkező összeg az értékcsökkenés 7,68 %-a, mely összességében a tárgyévben 3.256 eFt.

A társasági adó alapot módosító tételek levezetése, a társasági adó és a mérleg szerinti eredmény számítása: adatok eFt-ban

Megnevezés:	2011. évi részletezése	2011.12.31.	Előző évek Önéviziója miatti kiegészítő tételek	2012. évi részletezése	2012.12.31.
Adózás előtti eredmény	21 336	21 336	-	4 317	4 317
Adóalap növelő tételek:					
Értékcsökkenési leírás Szív. szerint	97 722		-	175 114	
Értékvesztés (ha van, akkor a tárgyévi III. Követelések fejezetéből részletezettek alapján)	-		-	-	
Bírság jogerős hat.alapj.	9		-	-	
Önévizió miatti létel	-		-	-	
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség (jelzárlány és reprezentáció)	115		-	-	
Alt. Hitelezési költség miatti kor. Ea tulajdonosi kölcsön kamata	-		-	-	
Adóalap növelő tételek összesen:	97 846	97 846	-	175 114	175 114
Adóalap csökkentő tételek:					
Előző évi elhalálozott veszteségből az elszámolt rész					
Adóv. szerinti és tárgyévi beszámla:	97 722			175 114	
dóalap csökkentő tételek összesen:	97 722	97 722	-	175 114	175 114
Társasági adó alapja, vagy elhatárolt veszteség		21 460			4 317
Számított tárgyévi társasági adó		2 146			432
Már bevallott t. adó					
Még fizetendő előző évek miatti társasági adó					
A 2009. év adataiba beépült, előző évi önévizió miatti t. adó kötelezettség					
Adókedvezmény a közhasznú tevékenység alapján:					
Társas vállalkozások KULONADOJA:					
Fizetendő társasági adó		1			0
Adózott eredmény:		21 335			4 317
Eredm. tart.ig. vétele osztalékra, részesedésre					
Fizetelt (jóváhagyott) osztalék és részesedés		-	-		-
Mérleg szerinti eredmény:		21 335			4 317
Következő években adóalap csökkentésként figyelembe vehető tárgyévi határolt adóalap csökkentő tétel		7 793			7 793

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

	2 011		2012		2012. évi társasági adó megoszlása	
Megnevezés	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	Megfizetendő adó	Adómentes rész
Közhasznú tevékenység bevétele(a tevékenység bevétele és a kapott kamat tevékenységgel arányosan megosztott része együtt)	422 017	99,955	303 406	100,000		432
Vállalkozási tevékenység bevétele (tevékenység bevétele és a kapott kamat tevékenység arányosan megosztott része együtt)	191	0,045		0,000	-	
Összes eredm.kimutatás szerinti bevétel	422 208	100,000	303 406	100,000		

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

- A társaság vagyona összesítetten a az alábbi mérlegadatokban szerepel:

adatok eFt-ban

Sorsz.	Tétel megnevezése	2011.év	Önrevízió	2012.év
a	b	e	d	e
A	Befektetett eszközök	963 870	-	1 101 309
I.	Immateriális javak	842		214
II.	Tárgyi eszközök	963 028		1 101 095
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			-
IV.	Befektetett eszközök érték helyesbítése			-
B	Forgóeszközök	424 990	-	80 506
I.	Készletek			
II.	Követelések	-		206
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	424 990		80 300
C	Aktív időbeli elhatárolások	54 767		-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		1 443 627	-	1 181 815
D	Saját tőke	82 297	-	86 614
I.	Jegyzett tőke	43 750		43 750
II.	Tőketartalék	-	-	-
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Eredménytartalék	17 212		38 547
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	21 333	-	4 317
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2		-
E	Céltartalékok			
F	Kötelezettségek	570 196	-	43 616
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	38 387		40 436
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	531 809		3 180
G	Passzív időbeli elhatárolások, halasztott bevételek	791 134	-	1 051 595
FORRASOK ÖSSZESEN:		1 443 627	-	1 181 815

4/1

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

ESZKÖZÖK:

A. Befektetett eszközök:

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

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

Megnevezés	Főkönyvi csoportok szerinti 2012. évi adatok Ft-ban						Együtt
	11	12	13	14	15	16	
	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Oktatást szolgáló gépek és berendezések	Egyéb gépek és berendezések	Érték-helyes-bítés	Beruházások	

BRUTTO ÉRTEK:

Nyitó	+	67 618 609	466 950 420	452 226 782	299 394 449	-	-	1 286 190 260
Beszerzés	+	-	-	59 252 400	253 301 615	-	-	312 554 015
Előző évi bef-beruházások aktiválása			136 487 500					136 487 500
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték mindössz:		67 618 609	603 437 920	511 479 182	552 696 064	-	-	1 735 231 775

ÉRTEKCSÖKKENÉS:

Nyitó	+	66 776 276	36 163 402	279 913 683	75 964 839	-	-	458 808 200
Tárgyévi elszámolt écs:	+	627 935	12 111 978	53 631 367	108 743 183	-	-	175 114 463
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékcsökkenés mindösszesen:		67 404 211	48 275 380	333 545 050	184 698 022	-	-	633 922 663

NETTÓ ÉRTÉK:

Nyitó	+	842 333	430 787 018	172 313 099	223 439 610	-	-	827 382 060
Beszerzés	+	-	-	59 252 400	253 301 615	-	-	312 554 015
Előző évi bef-beruházások aktiválásából			136 487 500					136 487 500
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-
Elszámolt értékcsökkenés:	-	627 935	12 111 978	53 631 367	108 743 183	-	-	175 114 463
Nettó érték mindössz:		214 398	555 162 540	177 934 132	367 998 642	-	-	1 101 309 112

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

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségeink fedezetére céltartalékot sem a bázisévben, sem a tárgyéven nem képeztünk, költségként nem számoltunk el, s nincs várható költség a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi kár, kötelezettségekre.

- A társaság működése során veszélyes hulladék nem keletkezett.

- Környezetvédelmi beruházás nem történt.

4/1

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 tárgyidőszak utolsó napjáig fel nem használt anyagokat a tényleges leltárfelvétellel leltározzuk, és ezek értékének megfelelő összeggel csökkentjük a tárgyévben elszámolt anyagköltséget.

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

I.2. Befejezetlen termelés :

A társaság tevékenységére tekintettel befejezetlen állománya nem keletkezik.

II. Követelések:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak 2011.12.31.	Előző év múlti önrevíziós tételek	Tárgyidőszaki adatok összetétele	Tárgyidőszak
Vevői követelés áruszállításból és szolgáltatásból (kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés nélkül):	-	-	-	-
Egyéb követelések (M.39.sor)	-	-	-	206
Ebből:				
Tanulószerződéssel foglalkoztatottak miatti az NSZFI-től 2009. évi költségek megérkezése beadott igénylés szerinti összeg	-	-	-	-
Egyéb (pl. dolg.,előleg)	-	-	-	-
Adóhatósággal szembeni egyéb adók/helyi adó (462,463,464) egyenlege	-	-	206	-
Szállítói jóváírás miatti rendező létele	-	-	-	-
T.adó miatt (461)	-	-	-	-
Követelések együtt: (M.34.sor.)	-	-	-	206

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	Fők.szla száma	2011.12.31. Ft	Tárgyidőszak végén Ft
Pénztár	381	212 670	138 515
OTP folyószámla	3841	3 625 918	40 761 467
Orgov.Takszöv-nél vezetett főszámla	384201	55 578 112	39 401 706
Orgov.TÁMOP pályázat elsz.szla	384202	49 854 938	-
Orgov.TIOP pályázat elsz.szla	384203	159 341 845	-
Orgov.TIOP elszla. Önkorm.önaró+kamata	384204,38502	43 458 678	-
OTP szakképzési hozzájárulás elszám.szla	3846,384601	112 917 681	-
Összesen:		424 989 842	80 299 588

41

C. Aktív időbeli elhatárolások:

☐ Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (391, 397)

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31	Tárgyidőszak
Lekötött betétre időarányosan járó kamat (391)	45	-
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 2.sz. pénzügyi társas 2011-ben megvalósítási költség elmentélezéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2011.02.22-én és 2011.03.04-én együttesen kiutalt összeg	-	-
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 6.sz. pénzügyi társas 2011-ben megvalósítási költség elmentélezéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már lelyőltit előlegből elmentélezett rész	35 027	-
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. A 2010.11.09-én az ESZA-hoz benyújtott 1.sz. pénzügyi társas megvalósítási költség elmentélezéseként az ESZA által csak 2011-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2011.02.03-án kiutalt összeg	-	-
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként 2011-ben előírva. Az ESZA által csak 2012-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben kiutalt működési költségeket	13 455	-
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 ellenkölözött működési költségek	6 240	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	54 767	-

A 2010. és 2011. évi adatokhoz:

Amint a táblázat szövegrészében is utaltunk rá, csak azon működési költségek elmentélezhetők pályázati bevételből történő elhatárolással szemben, amelyeknek elfogadása és kiutalása a támogató által a mérlegkészítés időpontjáig megtörténik.

Tekintettel arra, hogy a pályázatok fizikai megvalósítása és támogatókkal történő elszámolása egyaránt megtörtént, így 2012. év végével ezen jogcímen kimutatandó tétel nem keletkezett.

☐ Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (39) jogcímen a tárgyévben nem keletkezett tétel.

4

5. Cél szerinti juttatások bemutatása

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

Működési támogatások részletezése:	2011.évben befojyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2011.évben felhasznált működési támogatás eFt	2012.évben befojyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2012.évben felhasznált működési támogatás eFt
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	49 800	49 800	60 986	60 986
<i>Kecskeméti Önkormányzattól</i>	49 800	49 800	49 800	49 800
<i>Tiszakécske Önkormányzatától</i>	-	-	1 805	1 805
<i>Pest M. Intézményfenntartótól</i>	-	-	7 653	7 653
<i>Km. és Társége Többcélú Társulástól</i>	-	-	1 728	1 728
Pályázatok megvalósítási költségeinek ellentételezésére fogadott vissza nem térítendő támogatások:	253 966	253 966	48 071	48 071
TÁMOP ESZA által A TÁRGYEV költségeinek ellentételezéséért elfogadott és folyósított támogatás	142 345	142 345	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	-	1 145
TIOP ESZA által a TÁRGYEV költségeinek ellentételezésére elfogadott és kiutalt, megvalósítás támogatás	19 696	19 696	28 029	26 884
Szakképzési hozzájárulás fogadására jogosult társaságként a hozzájárulás fogadásával, nyilvántartásával elszámolásával kapcsolatban a költségek fedezetére a 2003. évi LXXXVI. Tv. 4.§. (6) bek. alapján elszámolható	-	-	20 306	20 306
Összesen:	303 766	303 766	129 363	129 363

• 5/b. Fejlesztési támogatások fogadása és felhasználása:

Adatok eFt-ban

Fejlesztési támogatások részletezése:	A 2011.12.31-én HALASZTOTT BEVÉTEL- KÉNT Nyilvántartott összeg a 2011-ben és a korábbi években fejlesztési támogatásként kapott összegekből 2012.évi NYITÓ	2012.évben fogadott, felhasznált, illetve elköltött összeg	A befolyt illetve elszámolt összegből a tárgyévben a pályázatból beszerzett lárgyi eszközök érték- csökkenésének ellentételezésére elszámolható rendkívüli bevétel 2012.	Következő évekre átvitt halasztott bevétel
NSZFI-MPA dec.pályázatra	14 281	-	2 845	11 636
NSZFI-től befolyt összeg	12 439	-	2 309	10 130
Önerőként felhasznált szakképzési hozzájárulás	1 842	-	336	1 506
TÍOP pályázatból megvalósuló fejlesztésekhez:	258 129	391 674	105 669	544 134
szakképzési hozzájárulás felhasználása önerőként	75 492	-	17 058	58 434
ESZA által a beszámoló készítéséig elfogadott és kiutalt összeg	182 637	391 674	88 611	485 700
TAMOP pályázatból megvalósuló fejlesztésekhez:	8 569	-	3 955	4 614
ESZA által elfogadott, kiutalt támogatás	8 569	-	3 955	4 614
Fogadott szakképzési hozzájárulásból a TISZK keretében végzett oktatáshoz beszerzett lárgyi eszközök	49 366	49 734	10 241	88 859
Tárgyévben induló tételek együtt:	245 142	441 408	122 510	564 040
A 2008-ban lezárult HEFOP pályázatok halasztott bevételeiből a tárgyévi értékcsökkenés ellentételezésére elszámolt tételek:				
HEFOP 3.2.2. halasztott bevétel elszámolása rendkívüli bevételként, mint fejlesztési támogatás	21 828	-	6 979	14 849
HEFOP 4.141. halasztott bevétel elszámolása rendkívüli bevételként, mint fejlesztési támogatás	425 574	-	39 137	386 437
Lezárult HEFOP pályázatokkal kapcsolatos támogatás elszámolás együtt:	447 402	-	46 116	401 286
MINDÖSSZESEN :	777 747	441 408	168 626	1 050 529

61

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

		2012. évi beszámolóra vonatkozó adatok Ft				
Fogadott TÁMOGATÁS időszaka	2011.évről áthozott együttes összeg	Beszámolási időszakban felhasználható tétel: együttes összege	Felhasználás módja	Felhasználás összege		2012-ben felhasználható, vagy 2012.12.31- után az NSZFI-nek visszatulandó fel nem használt összeg
				előző évből	tárgyévből	
2012.01.05-ig beérkezett, 2011. évet illető összeg		445 000	Iskoláknak tovább adva 2012. évben	445 000		
2011.évben fogadott szakképzési hozzájárulásból 2012. december 31- ig felhasználhatóan áthozott összeg a főkönyvben	109 014 545		Iskoláknak tovább adva 2012. évben	38 974 809		
			TISZK okt.anyag felhasználás	523 996		
			TISZK műk. ktg. ellentételezésére felhasználva	18 781 689		
			Saját nyilvántartásba vett tárgyi eszköz beszerzés 2012. évben	49 734 051		
A 2011. évre fogadott SZHJ-ből felhasználható illetve továbbadható egyenleg	109 014 545	109 459 545		109 459 545		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Juttatás megnevezése	Juttatás összege eFt		Megjegyzés
	2011.	2012.	
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	5 832	5 832	
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető megbízási díj	5 346		
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető munkabér	486	5 832	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	2 916	-	
Pósfayné Bakota Éva ügyvezetői prémium	2 916	-	A 2011. évi üzleti tervben szereplő, és kitűzés alapján a tulajdonosok által a célfeladatok hiánytalan teljesítéséért Ügyvezető javára megállapított célprémium összege.
Pósfayné Bakota Éva ügyvezetői jutalma		-	
Megbízási díj, munkabér és prémium együtt:	8 748	5 832	

Utazási költségtérítés

124

90

Adatok forintban, kerekítetten

		Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		8 872 000	5 922 000
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók			
Alapadatok		Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel		422 208 000	303 406 000
ebből:		-	-
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		-	-
D. közszolgáltatási bevétel		422 017 000	303 406 000
E. normatív támogatás		-	-
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		-	-
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]		191 000	-
H. Összes ráfordítás (kiadás)		400 872 000	299 089 000
I. ebből személyi jellegű ráfordítás		97 959 000	49 798 000
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		400 684 000	299 089 000
K. Adózott eredmény		21 335 000	4 317 000
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		-	-
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft] B = \text{Éves össz.bev}$	362 807 000	igen	igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0] K = \text{Adózott eredmény}$	25 652 000	igen	igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25] I = \text{szem.jell.ráf.}$ $A = \text{Vez.tisztségv.jutt. H} = \text{Összes ráford.}$	0,1900	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
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5] J = \text{Közh.tev.ráford. H} = \text{összes ráford.}$	1	igen	igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}] L = \text{önkéntesek létszáma}$	-		nem

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatásához kiegészítő információk:

Adatok eFt-ban

Megnevezés		Tárgyidőszak (2011.12.31.)		Tárgyidőszak (2012.12.31.)	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)			513 595		202 812
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	±	21 336		4 317	
2. Amortizáció	+	97 722		175 114	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (431-ről árf.köl.)	±	-		-	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-		-	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	±	-		-	
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcsol.kiszórásával)	±	51 490		54 575	
7. Egy év rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérli.89.sor)	±	267 028		474 054	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	184 560		260 451	
9. Vevőkövetelés változása (értékvesztés nélkül)	±	-		-	
10. Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (M.39.sor változása. Eszköz. ezért előjelet vált!)	±	83		206	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	14 715		54 767	
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	-	1		-	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-		-	
14. Fejlesztési támogatás miatt korrekciós tétel	-	93 908		168 626	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16 sorok)			381 169		312 553
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	381 169		312 553	
15. Befektetett eszközök eladása	+	-		-	
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-		-	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)			180 012		170 675
17. Részvénykibocsátás, kölcsönbevonás bevétele (Jegyz.t.befiz.része)	+	40 000		-	
18. Kötvény, hitelv. megtest.ért.pap.kibocs.bev.	+	-		-	
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	-		-	
20. H.lej.nyújtott kölcs.bankbet.törf.megszűn.bevált.	+	-		-	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+	93 908		168 626	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-		-	
23. Kötvényt és hitelevizonyt megtest.ért.p.visszaflz.	-	-		-	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell. F.Kötelezettségek fejezet táblázat és szövegrészében kiemelve)	-	-		-	
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.elh.bankbetétek	-	-		-	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-		-	
27. Alapítókkal szembeni kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.köt.változása M.71.sor. (Részletek az F. fejezet KÖTELEZETTSÉGEK táblázatban)	±	313 920		2 049	
IV. Pénzeszközök változása +I. +II. +III. sorok			47 586		344 590

adatok eFt-ban

Mutatók		2011.12.31	Arány	2012.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	82 297	5,70	86 614	7,33
	Mérleg főösszeg	1 443 627		1 181 815	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	570 196	692,85	43 616	50,36
	Saját tőke	82 297		86 614	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	82 297	8,54	86 614	7,86
	Befekt.eszk.	963 870		1 101 309	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	424 990	79,91	80 506	2531,64
	Rövid. Lej. Kötel.	531 809		3 180	
Likviditási mutató II.	forgóeszk.	424 990	74,53	80 506	184,58
	Kötelezettségek	570 196		43 616	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	21 335	1,48	4 317	0,37
	Összes eszköz	1 443 627		1 181 815	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	21 335	25,92	4 317	4,98
	Saját tőke	82 297		86 614	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	21395	1,86	12723	59,47%

Kecskemét, 2013. május 28.


 Pósfayné Bakota Éva
 ügyvezető
