

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
Kiemelkedően Közhasznú KFT**

a vállalkozás megnevezése

6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.

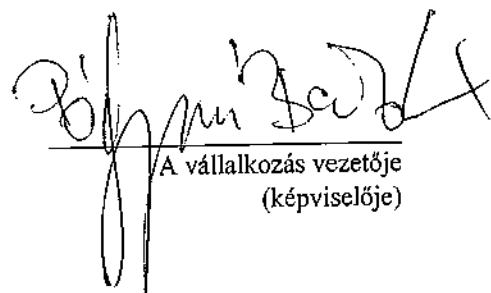
a vállalkozás címe, telefonszáma

2011. évi Éves beszámoló

Kelt: Kecskemét,
2012.05.22.

É.B.03 – Nyomell Kft

P.H.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

1 1

0 3 0 9 1 1 6 6 3 9

Cégjegyzék száma

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

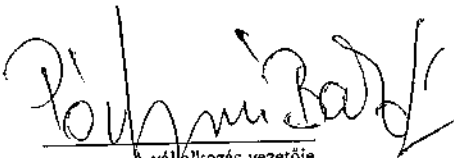
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak 2010.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyidőszak
a.	b.	c.	d.	e.
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	680 423		963 870
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	15 867		842
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	15 867		842
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előleg	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	664 556		963 028
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	373 083		430 787
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	195 863		172 313
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	95 610		223 440
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások felújítások	0		136 488
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Bef. pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0

Kelt: Kecskemét,
2012.05.22.

É.B.03 – Nyomell Kft

P.H.


 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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

Statistikai számjel

1 2

0 3 0 9 1 1 6 6 3 9

Cégjegyzék száma

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

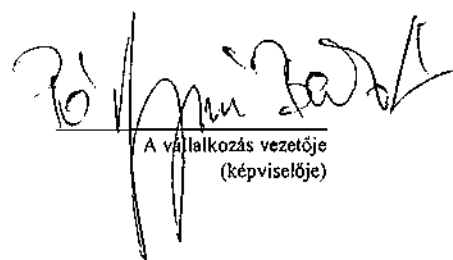
adatok E Ft-ban

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

Kelt: Kecskemét,
2012.05.22.

É.B.03 – Nyomell Kft

P.H.


 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

2 2 1 5 7 3 8 2 8 5 3 2 5 7 2 0 3
Statistikai számjel

1 3

0 3 0 9 1 1 6 6 3 9
Cégjegyzék száma

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

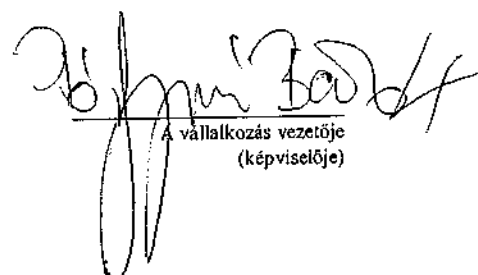
adatok E Ft-ban

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

Kelt: Kecskemét,
2012.05.22.

É.B.03 – Nyomell Kft

P.H.


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: 2011.12.31.

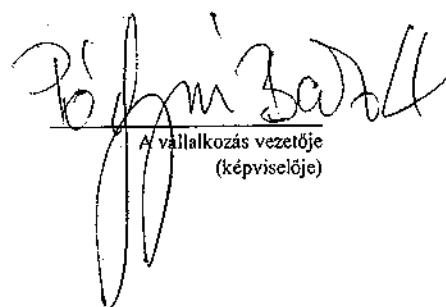
adatok E Ft-ban

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

Kelt: Kecskemét,
2012.05.22.

É.B.03 – Nyomell Kft

P.H.


A vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 2 1 5 7 3 8 2 8 5 3 2 5 7 2 0 3
Statisztikai számjel

3 1

0 3 0 9 1 1 6 6 3 9
Cégjegyzék száma

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS
"A" változat
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

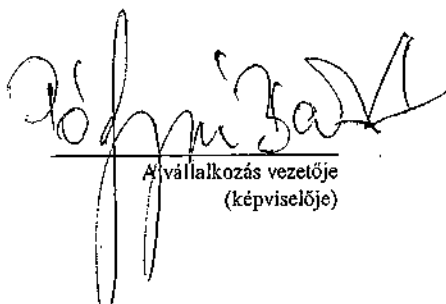
adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2010.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgydőszak
a.	b.	c.	d.	e.
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	29 289		18 497
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele 01+02	29 289		18 497
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
III.	Egyéb bevétel	183 154		303 768
	Ebből visszairt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	8 035		10 125
06.	Igénybevett szolgáltatás értéke	94 450		190 146
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 460		2 049
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	103 945		202 320
10.	Béreköltség	69 968		76 656
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 013		979
12.	Béjárulékok	18 741		20 324
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	89 722		97 959
VI	Értékcsökkenési leírás	91 424		97 722
VII.	Egyéb ráfordítások	7 302		591
	Ebből értékvesztés	0		0
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.±III.-IV.-V-VI.-VII.)	-79 950		-76 327

Kelt: Kecskemét,
2012.05.22.

É.B.03 – Nyomell Kft

P.H.


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 6 3 9

Cégjegyzék száma

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2010.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
13.	Kapott osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	3 188		6 035
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 188		6 035
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0		2 280
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek érték vesztese	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0		2 280
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 188		3 755
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-76 762		-72 572
XI.	Rendkívüli bevételek	86 266		93 908
XII.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI.-XII.)	86 266		93 908
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	9 504		21 336
XIII.	Adófizetési kötelezettség	7		1
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XIII.)	9 497		21 335
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22.-23.)	9 497		21 335

Kelt: Kecskemét,
2012.05.22.

É.B.03 – Nyomell Kft

P.H.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)



**Kecskeméti
TISZK**
Nonprofit Kiemelkedően 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.: A-111/4/2012.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Kecskeméti TISZK Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú KFT

2011. évi

„ÉVES BESZÁMOLÓ”-JÁHOZ

Tulajdonosi jóváhagyás kelte:

2012. május 22.

Tulajdonosi jóváhagyás határozatszáma:

6-7/2012.(05.22.) TTH

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

Nemzeti Fejlesztési Ügynökség
www.ufjzsechenyiterv.gov.hu
04 40 638 630



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 2011.12.31-én	Jegyzett tőke 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: Pósfayné Bakota Éva

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

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozó rendszer és a számviteli politika rövid ismertetése

- A beszámoló formája: A társaság választása szerinti éves beszámoló a 2000. évi C. tv., azaz a Számviteli Törvény 8-9. §. Alapján.
- Számviteli alapelvek: A Sztv. 14-16. §-ai szerintiek.
- A könyvvizetés rendszere: Kettős könyvviteli rendszer
jogszabály által előírt kötelezettség.
- A könyvvizsgálatra vonatkozó döntés: 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: Biros Mihályné mérlegképes könyvelő
Reg.száma: 146992
- 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: 2012.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, pályaaorientációs 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 kiemelkedő 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 eszközcsoporthoz eszközöket tényleges beszerzési áron illetve előállítási értéken állítjuk be a mérlegbe.

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

Megnevezés	Főkönyvi csoportok szerinti 2011. évi adatok Ft-ban						Együtt	2011. évi lez.
	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		

BRUTTÓ ÉRTÉK:

Nyitó	+	67 618 609	400 725 418	428 585 613	144 579 961	-	-	1 041 509 601	1 041 509 601
Beszerzés	+	-	66 225 002	23 641 169	154 814 488	-	136 487 502	381 168 161	408 934 000
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték mindössz:		67 618 609	466 950 420	452 226 782	299 394 449	-	136 487 502	1 422 677 762	1 450 344 000

ÉRTÉKCSÖKKENÉS:

Nyitó	+	51 751 210	27 642 667	232 722 483	48 970 225	-	-	361 086 585	361 086 585
Tárgyévi elszámolt écs:	+	15 025 066	8 520 735	47 191 200	26 984 614	-	-	97 721 615	95 000 000
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Elszámolt értékcsökkenés mindösszesen:		66 776 276	36 163 402	279 913 683	75 954 839	-	-	458 808 200	456 087 000

NETTÓ ÉRTÉK:

Nyitó	+	15 867 399	373 082 751	195 863 130	95 609 736	-	-	680 423 016	680 423 000
Beszerzés	+	-	66 225 002	23 641 169	154 814 488	-	136 487 502	381 168 161	-
Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hiány	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Elszámolt értékcsökkenés:	-	15 025 066	8 520 735	47 191 200	26 984 614	-	-	97 721 615	313 834 000
Nettó érték mindössz:		842 333	430 787 018	172 313 099	223 439 610	-	136 487 502	963 869 562	894 257 000

412 420 784 172 313 223 440 136 488 963 870 X

Az értékcsökkenésről részletesebben lásd a VI. fejezetnél leírtakat.

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.

ec. 97 722

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 2010.12.31.	Előző év míatti önrevíziós tételek	Tárgyidőszaki adatok összetétele	Tárgyidőszak	2011.12.31. terv
Vevői követelés áruszállításból és szolgáltatásból (kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés nélkül):	-	-	-	-	-
Egyéb követelések (M.39.sor)	83	-	-	-	-
Ebből:					
Tanulószerződéssel foglalkoztatottak miatt az NSZFI-től 2009. évi költségek megtérülésére beadott igénylés szerinti összeg	-	-	-	-	-
Egyéb (pl. dolg.előleg)	-	-	-	-	-
Adóhatósággal szembeni egyéb adók (462,463,464) egyenlege	3	-	-	-	-
Szállítói jóváírás miatti rendező lételei	80	-	-	-	-
T.adó miatt (461)	-	-	-	-	-
Követelések együtt: (M.34.sor.)	83	-	-	-	0

A tárgyév végén nincs a társaságnak könyvelésben kimutatandó követelése.

III. Értékpapírok

A társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök 2011.12.31-én:

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

Megnevezés	Fők.szla száma	Érték forintban 2010.12.31.	Tárgyidőszak végén Ft
Pénztár	381	296 310	212 670
OTP folyószámla	3841	6 049 233	3 625 918
Orgov.Takszöv-nél vezetett főszámla	384201	23 804 714	55 578 112
Orgov.TÁMOP pályázat elsz.szla	384202	75 624 386	49 854 938
Orgov.TIOP pályázat elsz.szla	384203	227 435 725	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:		472 576 219	424 989 842

A pályázati pénzek alakulásának bemutatása:**TÁMOP pályázat pénzforgalma:**

Megnevezés	Osszeg Ft
Befolyt előleg 2010.01.15.	113 106 000
TE beszerzésre és egyéb költség jellegű tételekre kifizetve 2010.12.31-ig	- 40 638 266
Bérekre és járulékokra kifizetve 2010.12.31-ig	- 38 363 827
A 2010.06.30-i 1.sz. pénzlehívásra befolyt 2010.09.24-én és 10.24-én együtt: (ebből TER: 8.960 eFt, műk.ktg.ellent. 31.977 eFt)	40 937 123
2. pénzlehívás 2011. februárban került benyújtásra	
Az ESZA által folyósított összegből rendelkezésre áll 2010.12.31-én	75 041 030
Az ESZA által folyósított összegre elkülönített bankszámla napi egyenlegére a bank által jóváírt látra szóló kamat 2010.12.31-én	583 356
A bankszámla egyenlege 2010.12.31-én	75 624 386
2011. 01.01-2011.12.31-i pénzmozgások	
2010. évi költségek ellentételezésére 2011-ben lehívott, 2011. évben befolyt	1 715 786
2010-ben lehívott költségek ellentételezésére 2011-ben befolyt:	38 062 974
2011. évi tételek ellentételezésére befolyt:	113 180 117
Pályázat megvalósításához költségek felmerülése miatt ezen számláról kifizetett összeg:	- 179 102 440
Bankszámla forgalom alapján jóváírt, TÁMOP-hoz felhasználható bankkamat	374 115
Egyenleg: 2011.december 31-én	49 854 938

TIOP pályázat pénzforgalma:

Megnevezés	Osszeg Ft
Befolyt előleg 2010.03.04-én	271 344 500
TE beszerzésre és egyéb költség jellegű tételekre kifizetve 2010.12.31-ig	- 85 050 676
A tárgyévben bérekre és járulékokra kifizetve 2010.12.31-ig	- 19 322 699
A 2010.11.13-i 1.sz. pénzlehívásra befolyt 2010. 12. 16-án (ebből TE-re 48 eFt, műk.ktg-re 59.138 eFt)	59 186 821
Az ESZA által folyósított összegből rendelkezésre áll 2010.12.31-én	226 157 946
Az ESZA által folyósított összegre elkülönített bankszámla napi egyenlegére a bank által jóváírt látra szóló kamat 2010.12.31-én	1 277 779
A bankszámla egyenlege 2010.12.31-én	227 435 725
TE beszerzésre és egyéb költség jellegű tételekre kifizetve 2011. év folyamán:	- 320 585 255
2010.évben aktivált tárgyi eszközökre 2011-ben befolyt támogatás	37 309 512
2011-ben aktivált eszközökre és beruházásra 2011-ben befolyt támogatás	81 265 279
2011-ben nem aktivált beruházásra és áfájára kiutalt támogatás	74 228 249
Tárgyi eszközökre és beruházásra együttesen befolyt:	192 803 040
2010.évben elhatárolt költségek ellentételezéseként befolyt támogatás	1 813 963
2010.évi költségekre 2011-ben lehívható tételekre befolyt támogatás	7 961 343
2011.évi költségekre lehívott és befolyt 2011.évi támogatás	48 937 360
Pályázati költségek ellentételezésére mindösszesen befolyt	58 712 666
ESZA által kiutalva 2010. és 2011. évi pályázati költségek és eszközbeszerzések, valamint építési beruházásokhoz kapcsolódóan 2011. év folyamán együttesen:	251 515 706
A bankszámla forgalom alapján jóváírt, bank által jóváírt, támogatáshoz felhasználható KAMAT	975 669
A bankszámla egyenlege 2011.12.31-én:	159 341 845

C. Aktív időbeli elhatárolások:

☐ Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (391, 397)

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	Tárgyidőszak	2011.12.31-ig
Lekötött betétre időarányosan járó kamat (391)	175	45	
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 2.sz. pénzügyi évről 2011-ben megvalósítási költség ellentételezéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2011.12.22-én és 2011.03.04-én együttesen kiutalt összeg	38 063	-	
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 6.sz. pénzügyi évről 2011-ben megvalósítási költség ellentételezéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegből ellentételezett rész		35 027	
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. A 2010.11.03-án az ESZA-hoz benyújtott 1.sz. pénzügyi évről megvalósítási költség ellentételezéseként az ESZA által csak 2011-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2011.12.03-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 előlegből ellentételezett működési költségek		6 240	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	40 052	54 767	

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. Az ezen jellegű tételeket tartalmazza a fenti táblázat.

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

Megnevezés	2010. 12. 31-i állapot Összeg eFt	2011. 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 előlegből finanszírozott TÁRGYI ESZKÖZÖK értékcsökkenése, mely érték 2012-ben kerülhet elszámolásra az eredmény javára a rendkívüli bevétellel szemben	-	1 144
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 (6.sz. leghívás)	-	-
TÁMOP 2010. 12.hóban felmerült megvalósítási költségek, melyek számlái a 2.sz. pénzügyi évről benyújtása után érkeztek, ezért ezek ESZA részére csak 2011. I.félévében, a következő pénzügyi évről együtt kerülhetnek benyújtásra.	1 639	-
TÁMOP 2011. 12.hóban felmerült megvalósítási költségek, melyek számlái az ESZA részére csak 2012. I.félévében kerültek benyújtásra.	-	89
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 2010. évben felmerült költségekből a 2011. év eredményét 10.488 eFt javította. A fenti táblázatban részletezettek szerint pedig 2011. év eredményét rontotta, ezáltal a 2012. év eredményét fogja javítani 1.233 eFt.

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

II. fejezet FORRÁSOK:

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

D. Saját tőke:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Összetétel:	2010.12.31	Összetétel:	Tárgyidőszak	2011.12.31. terv
Jegyzett tőke		3 750		43 750	3 750
Kecskeméti MJV	3 000		43 000		
Pesti M. Önk.	150		150		
Tiszakécske Önk.	110		110		
Kökháza PG Alapítvány	290		290		
Kméti Főiskola	100		100		
Km. és Térs. Többcélú Társulás	100		100		
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		-		-	
Tőketartalék		-		-	
Eredménytartalék		7 716		17 212	17 219
Értékelési tartalék		-		-	
Mérleg szerinti eredmény		9 497		21 335	11 478
Saját tőke:		20 963		82 297	32 447

A Társaság tulajdonosai a 2011. május 17-i ülésen döntöttek a 2009-ben tulajdonosi kölcsönként átadott összegből történő törzstőke emeléséről. Ennek Cégbírószági 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.

F. Kötelezettségek:

□ Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek :

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	Előző év(ek) módosítása	Tárgyidőszak	2011.12.31. terv
F. Kötelezettségek (Mér.66.sor.)	565 597		570 196	300 339
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M.71.sor)	352 307		38 387	78 387
Kméti Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	80 962		38 387	78 387
TIOP 3.1.1-re kapott előleg	271 345		-	
Egyéb h.lej.köl.(pú.lízing)	-		-	
Rövid lejáratú kötelezettségek (M.80.sor)	213 290		531 809	221 952
Rövid lejáratú kölcsönből Kméti Önkormányzattól	3 000		3 000	3 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 222		54 712	3 000
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásai szemben (M.87.sor.)	-		-	
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	-		-	
Egyéb rövid lej.kötelezettségek (M.89.sor)	207 068		474 097	215 952
TÁMOP 2.2.3-ra kapott előleg	113 106		81 586	
TIOP 3.1.1-re kapott előlegből			271 344	215 952
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 szj			43	
TIOP pályázat miatt beszállítóktól kapott ajándéti biztosíték			8 629	
Tiszakécske Önk.2011.évre utalt, de késve érkezett tulajdonosi támogatás 2012-ben kerül felhasználásra, addig kötelezettségként kimutatva			1 805	
Kméti és Térsége Többségi Társulásától 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		-	

A rövid lejáratú kölcsönök összetétele a tárgyidőszak 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 önerőként 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 lezárt 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 időponthoz állapított 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 határral került a főkönyvben előírásra. Így lett 2011. január 31-ével a tőketartozásunk 44.387 eFt.
- 2011. évben törlesztettük a kölcsönszerződés szerint esedékes 3.000 eFt-ot.
- A szerződés szerint a futamidő alatt évi 3.000 eFt-os törlesztési kötelezettségünk van.
- Soron következő kölcsön törlesztésünk 2012. május 15-én 3.000 eFt. Ennek okán szerepel a rövid lejáratú kötelezettségek között kiemelve 2011. december 31-én a 3.000 eFt, a különbözet 38.387 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	Tárgyidőszak	2011.12.31-ig
Felnőttképzési bevételek p.id.elhat.	4214		0	
TÁMOP bankszámlára jóváírt látraszóló kamat	583		958	
TIOP bankszámlára jóváírt látraszóló kamat	1278		2253	
	0		0	
	0		0	
Összesen:	6075		3211	0

Kiegészítő információ a banki tételekhez:

Ezen tételek a pályázati számlák éves banki forgalma alapján kerültek a pályázati számlákra jóváírásra. Természetesen ezen banki kamatok nem illetik meg a társaságot, azzal a támogatás finanszírozójával el kell számolnunk. Ezen összegek azonban felhasználhatóak olyan költségek finanszírozására, amelyek közvetlenül a pályázatokhoz kapcsolódnak, de a pályázati költségvetésben nem szerepeltek.

Ezen kamatok felhasználása 2012-ben történik meg. Az összegeket elkülönítetten kell nyilvántartani, és az esetekben lehet egyéb bevételként vagy rendkívüli bevételként/halasztott bevételként elszámolni, amennyiben felhasználását a támogatás elbírálója 2012-ben jóváhagyta.

□ Ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként kimutatott tételek összetétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	Előző évek ellenőrzése miatt keletkezett tételek	Tárgyidőszak	2011.12.31-ig
Pályázatokhoz nem köthető klg.ráf.vegyes tételek	1438		2943	
TÁMOP-hoz kapcsolódó tételek	137		18	
TIOP-hoz kapcsolódó tételek	1066		3512	
Ügyvezetői prémium és járulékal	3703		3703	
			0	
Összesen:	6344		10176	0

Az ügyvezetői prémium és járulékal felüli tételek elsődlegesen olyan energia- és egyéb szolgáltatási költségek, amelyek szolgáltatók általi kiszámlázása az ÁFA törvény miatt a tárgyévot követő év eleji teljesítési időponttal történt, de a tényleges költség az adott gazdasági évet terheli.

A társaság Ügyvezetőjének 2011. év terhére elszámolható prémiuma kifizetéséről a 2011. évi üzleti terv elfogadásakor, Kecskemét megyei Jogú Város Közgyűlésének 139/2011. (V.16.) KVB.sz. határozata alapján döntöttek a tulajdonosok. A feladat teljesítése a jelen beszámoló adatai alapján megtörtént. A társaságnak az év végén köztartozása nem volt, és az átlagkereset fejlesztés sem haladta meg az üzleti tervben meghatározott mértéket. Ennek alapján az alábbi teljesítés szerinti prémiumösszeg került 2011. év terhére elszámolásra:

Megnevezés	Kifizés mértéke	Kifizés összege	Taggyűlés által elfogadott			
			mérték	Bruttó prémium	A prémium járuléakai	Együttes összeg
Ügyvezető 2011. évi bruttó megbízási díja 5.832.000,- Ft.						
Jelenlegi projektek elszámolásáért	25,00%	1 458 000	25,00%	1 458 000	393 660	1 851 660
Lezárt HEFOP projektek fenntarthatóságának biztosításáért	10,00%	583 200	10,00%	583 200	157 464	740 664
Likviditás fenntartásáért	5,00%	291 600	5,00%	291 600	78 732	370 332
Üzleti eredményért	10,00%	583 200	10,00%	583 200	157 464	740 664
Összesen:	50,00%	2 916 000	50,00%	2 916 000	787 320	3 703 320

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

eFt

Megnevezés	2010.12.31	Tárgyidőszaki változás tárgyévi fejlesztési támogatásokból történt állománynövekedés okán	Tárgyidőszaki változás: fejlesztési támogatásként, az eszközök értékcsökkenésének ellentételezésésként elszámolt, rendkívüli bevétellel egyező összeg	Tárgyidőszak	2011. áll. Növ. TERV	2011. elsz. Écs. TERV	2011. záró TERV
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 100 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483108)	43 017		21 187	21 830		21 187	643
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 92,32 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483208)	465 937		40 364	426 573		40 364	385 209
2008-2011re fogadott szakképzési hozzájárulás terhére 2009-2011 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	29 780	4 216	49 365		4 084	45 281
NSZFI-MPA Dec.pály.lám.hal.be.v.el.sz. (4833101)	3 946	10 802	2 309	12 439		2 324	10 115
NSZFI-MPA Dec.pály-hoz felh.SZHJ önrő hal.be.v.(4830001)	2 178	-	336	1 842		320	1 522
TÍOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.be.v. (48343001)	-	192 803	10 166	182 637	154 956	11 889	325 704
TÍOP-hoz SZHJ önrő hal.be.v.kimut. (4830003)	47 753	40 023	12 284	75 492		7 101	68 391
TÁMOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.be.v.(48342001)	7 523	4 091	3 046	8 569	4 124	2 731	9 962
Halasztott bevételek összesen:	594 155	277 499	93 908	777 747	159 080	90 000	846 827

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

I. Értékesítés nettó árbevétele

Árbevétel megoszlása:

Belföldi értékesítési árbevétel megoszlása tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Tevékenység megnevezése	2010.12.31	Előző év önrevíziója miatt keletkezett tételek	Tárgyldőszak
Közhasznú bevételek:			
Délalf.Reg.Munkaügyi Központ pályázata keretében megvalósuló felnőttképzés képzés bevételei	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
2011. évi üzleti terv adatai			18 819

A társaságnak tevékenységéből adódóan nincs export árbevétele.

II. Aktivált saját teljesítmény értéke:

elszámolandó tétel nem keletkezett.

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

adatok eFt-ban

Tevékenység megnevezése	2010.12.31	2011.12.31. TÉNY	2011. évi terv
Ért.tárgyi eszk.immat.javak árbevétele	-	-	-
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	48 922	49 800	62 250
Kecskeméti Önkormányzattól	46 745	49 800	49 800
Tiszaécske Önkormányzatától	2 177	-	1 805
Km.és Térsége Többcélú Társulástól	-	-	1 681
Pest megyei Önk.	-	-	2 490
KKFH PG Alapítv.	-	-	4 793
Kméti Főiskola	-	-	1 681
Kapott kártérítés	200	-	-
TÁMOP ESZA által elfogadott és tárgyévben kiutalt, megvalósítás költségeinek ellentételezésére kiutalt és folyósított előlegből ellentételezett támogatás	31 977	142 345	166 267
TÁMOP ESZA által elfogadott, a megvalósítás költségeinek ellentételezésére csak a tárgyévet követő évben kiutalt, illetve folyósított előlegből ellentételezett támogatás	38 063	35 026	-
TIOP ESZA által elfogadott és tárgyévbenben kiutalt, megvalósítás költségeinek ellentételezésére folyósított támogatás	59 138	56 899	90 362
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	-	-
Kerekítési különbözetként elszámolt bevétel	2	2	-
Egyéb bevétel	87	-	-
Összesen:	183 154	303 768	318 879

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

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

41

IV-VI. Költségek részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31. mindösszesen	Tárgyidőszak mindösszesen 2011.	A tárgyidőszaki összesenből			HEFOP fenntarthatóság, diák képzés és egyéb KETISZK-et érintő tételek (szh); Dec.pály.)
			Mindösszesenből: TÁMOP-hoz kapcsolódóak	TIOP-hoz kapcsolódó tételek	Felnőttképzéshez kapcsolódó tételek	
Anyag- és energiaköltség (511,513)	8 035	10 125	542	-	690	8 893
ebből: EU-ból beszerzett anyag értéke	-	-	-	-	-	-
EU-n kívülről beszerzett imp.anyag	-	-	-	-	-	-
Igénybeveft szolgáltatások értéke	94 450	190 146	135 150	40 791	5 168	9 037
Egyéb szolgáltatások értéke (53)	1 460	2 049	342	264	-	1 443
Eladott áruk beszerz. értéke (814)	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások	-	-	-	-	-	-
IV.Anyagjellegű ráfordítások összesen bázis- és tárgyidőszak TÉNY:	103 945	202 320	136 034	41 055	5 858	19 373
Anyagjellegű ráfordítások együtt, 2011. évi terv		223 619	130 124	53 944	4 864	34 687

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

Megnevezés	Létszám- adatok fő 2010.év	Összes kereset 2010. eFt	Létszám- adatok fő	Tárgy-ideőszaki összes kereset eFt	Az összes kereset megoszlása a tárgyidőszakban eFt			
					TÁMOP	TIOP	Felnőtt-képzés	HEFOP, TÁMOP fenn-tarthatóság. TISZK működés
Összesen	23	69 968	30	76 656	31 068	21 328	5 567	18 693
ebből:								
telj.munkaidős fizikai	1	1 973	2	3 157				3 157
telj. munkaidős szellemi fogl.	12	45 118	14	52 461	25 668	21 328	1 841	3 624
állományba nem tartozó , megbízási jogv.	10	16 392	14	18 122	5 400	-	3 726	8 996
Vezetői prémium		2 916		2 916				2 916
Havi áll. 60. óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak bére	0		0	-				
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi foglalkozású munkabére	0		0	-				
Tanulószerződések alapján fizetett ösztöndíj		3 569		-				-
Személyi jellegű egyéb kifizetések:								
Belegszabadság bére		695		864	423	266	91	84
reprezentáció		108		115				115
étkezési hozzájárulás, egyéb term.juttatás		211		-				
Vezetői prémium bérjáruléka		787		787				787
Szakképzési hozzájárulás		-		-				
Bérek és term.juttatások járuléka, tp. 1/3		17 953		19 537	8 081	5 831	1 408	4 217
Személyi jellegű ráfordítások együtt, TÉNY		89 722		97 959	39 572	27 425	7 066	23 896
Személyi jellegű ráfordítások együtt, 2011. évi terv				98 138	34 504	27 569	5 969	30 096

A fentiekből a vezető tisztségviselők járandósága:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010. év	Tárgyidőszak
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető megbízási díja	5 832	5 346
Pósfayné Bakota Éva munkabére		486
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető prémiuma	2 916	2 916
Magbízási díj és prémium együtt:	8 748	8 748
Utazási költségterítés	172	124

2011. évi tényadatok:		8 748
-----------------------	--	-------

A vezetői prémiumról részletesebben lásd a G. fejezet, Ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál.

A társaság Felügyelő Bizottságának elnöke és tagjai 2011. szeptember óta részesülnek díjazásban. A Felügyelő Bizottság elnökének díja 30.000,- Ft/hó, tagjainak díjazása 20.000,- Ft/hó/fő.

VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS részletezése:

Kiegészítő információk a 2011. évi tényadatokhoz:

Az elszámolt értékcsökkenés részletezése	2010.12.31	Előző évek önellenőrzése	Tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés	2011. évben támogatásból ellentételezhető értékcsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értékcsökkenés
Elszámolt értékcsökkenés mindösszesen TÉNY:	91 424		97 722	93 908	3 558
ebből: fogadott szakképzési hozzájárulásból beszerzett saját használatú tárgyi eszközökre tárgy évben elszámolt értékcsökkenése	1210		4 216	4 216	
saját forrásból beszerzett tárgyi eszközök tárgy évben elszámolt értékcsökkenése	150		200		200
TIOP pályázathoz beszerzett tárgyi eszközök pályázati arányra jutó értékcsökkenés aránya	936		10422	10 166	-
TIOP pályázathoz szhj.önerő felhasználásra jutó értékcsökkenés	1224		12284	12 284	
TÁMOP pályázathoz beszerzett TE-k és-e	1437		3046	3 046	
NSZFI-MPA dec.pályából besz.TE-k pályázati arányra jutó értékcsökkenése	209		2309	2 309	
NSZFI-MPA dec.pályához szhj.ön erő felhasználásra jutó értékcsökkenés	30		336	336	
HEFOP pályázatokhoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközök tárgyévben elszámolt értékcsökkenése, melynek megoszlása:	86228		64 909		
A HEFOP 3.2.2.pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszközök értékcsökkenése.(100 %-os finanszírozásúak.)	32572		21 187	21 187	
A HEFOP 4.1.1.pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszközök értékcsökkenése	53656		43 722	40 364	3 358
2011. évben szereplő összes értékcsökkenés			95 000		

Sem a tárgyévben, sem a későbbiekben pályázati támogatásból nem ellentételezhető értékcsökkenés
Ebből saját forrásból beszerzett eszközök értékcsökkenése a tárgyévben

3.558 eFt.
200 eFt.

A HEFOP 4.1.1. pályázat EU által 92,32 %-ban volt finanszírozott, a különbözet önerőből fedezett. Ennek okán a HEFOP 4.1.1. pályázati soron beszerzett tárgyi eszközök mindenkori nettó értékének 92,32 %-a szerepelhet halasztott bevételként a főkönyvben. A HEFOP 3.2.2. pályázat esetében ugyanez 100 %, vagyis ez utóbbi jelű pályázathoz beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének egyezőnek kell lennie az ezen pályázathoz kapcsolódó halasztott bevétel összegével.

Ennek okán a HEFOP 4.1.1 pályázathoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközöknek a jövőben felemerülő, számvitelben évente, - a nullára történő leírásig - elszámolandó értékcsökkenéséből 100-92,32=7,68 %-nak megfelelő összeg társaságunkat terheli.

Ennek költségvonzata a tárgyidőszakban,

azaz 2011.évben

3.358 eFt volt.

A TIOP pályázattal kapcsolatos értékcsökkenéshez:

2011. évben a TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök 5-ös számlaosztályban elszámolt értékcsökkenése 10.422 eFt.

Halasztott bevételből azonban a tárgyévben csak 9.278 eFt ellentételezhető, a különbözet 1.144 eFt.

Ennek oka, hogy a tárgyév végén beszerzett tárgyi eszközök uniós pályázatból történő lehívása csak 2012-ben történhetett meg. A számviteli törvény szerint a tárgyévben jóvá nem hagyott fejlesztési támogatás költsége bevétel elhatárolással nem ellentételezhető. A 2011-ben beszerzett, de csak 2012-ben jóváhagyásra kerülő tételek összege 97.699 eFt, mely eszközök 2011. év terhére elszámolt értékcsökkenése 1.144 eFt.

Ez utóbbi összeg a 2012. évben történő jóváhagyás okán a 2012. évi eredményt fogja javítani. (Lásd a "Bevételek aktív elhatárolása" fejezetnél szereplő, ezek bemutatását szemléltető táblázatot.)

2010. évben ezzel szemben 888 eFt volt a TIOP esetében el nem számolható értékcsökkenés, amely viszont a 2011. évi eredmény javára már elszámolható volt, tekintve, hogy 2011. évben megtörtént a 2010-ben beszerzett eszközök pályázati jóváhagyása és beszerzési értékük kiutalása. (Ezen tétel is szerepel a „Bevételek aktív elhatárolása” c. fejezet külön tájékoztató táblázatában.)

A TIOP esetében e két év közötti áthúzóadás összevont egyenlege 256 eFt.

VII. Egyéb ráfordítások:

E jogcímen könyvelt az eredménykimutatásban szereplő összeg részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.	Előző év önrévizója miatt keletkezett tételek	Tárgyidőszak
Helyi adók:			
Iparüzési adó			134
HEFOP terh.besz. TE feltárhány miatt (f.écs.	10		-
Fizetett bírság	70		-
Fiz. Önellenzési pótlék			
Egyéb	-		21
2009-ben TÁMOP miatt bevétel elhat.megszüntetése	4 665		-
Km.Önk.kölcsöne miatt előírt, tőkésített késedelmi kamat 2010.07.01-2010.12.31. időarányos részére	2 549		-
Km.Önk.kölcsöne miatt előírt, tőkésített késedelmi kamat 2011.01.01-01.31-i időszak időarányos részére		-	425
Fizetett késedelmi kamat	7		9
Fizetett kamat, kölcsér		-	-
Kerékfűrészi különbözet	1		2
Egyéb ráfordítások összesen TÉNY:	7 302	-	591
2011. évi üzleti terv:			425

VIII-IX. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis időszak	Előző év önrévizója miatt keletkezett tétel	Tárgyidőszak
VIII. Pü. Műveletek bevételei:			
Bankbetét és bankszámla egyenleg kamata	3 188		6 035
VIII.Pénzügyi műveletek bevétele egyútt:	3 188	-	6 035
Tulajdonosoknak (Km.Mjv.Önk.) kölcsön miatt járó kamat	-	-	2 280
IX. Pénzügyi ráfordítások összesen:	-	-	2 280
B. Pénzügyi műveletek eredménye TÉNY	3 188	-	3 755

2011. évi üzleti terv

Pü. műveletek ráfordításai	2238
Pü.műveletek bevételei	3000
Pü. Műveletek eredménye	762

A pénzügyi műveletek ráfordításai között 2011. évben elszámolt tulajdonosi kölcsön miatt kamat napi átlaga nem haladja meg a saját tőke háromszorosát, ezért ezen jogcímen nem kell a társaságnak növelnie a társasági adó alapján.

2011. évben a Kecskeméti Önkormányzattól a TIOP pályázathoz felmutatandó önerőként kapott összeget, továbbá a szakképzési hozzájárulás jogcímen fogadott összeget annak felhasználásáig lekötöttük. Ennek befolyt bevételei szerepelnek a pénzügyi műveletek bevételei között. Ezen 6.035 eFt összeg került megosztásra 99,955 % és 0,045 % arányban a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevétele között.

X-XI. Rendkívüli bevétel és ráfordítás :

Az eredménykimutatásban szereplő adatok részletezése:

adatok eFt-ban

Tevékenység megnevezése	Előző időszak 2010.12.31.	Tárgyidőszak
HAZAI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSI BEVÉTELEK:	2 674	19 145
NSZFI-MPA dec.pály-ra kapott fejlesztési támogatásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott bevétel feloldás	210	2 309
<i>Fogadott szakképzési hozzájárulásból megvalósult tárgyi eszközökértékcsökkenésének ellentételezéseként elszámolt tételek:</i>	<i>2 464</i>	<i>16 836</i>
TIOP-hoz	1 224	12 284
Decentralizált pályázathoz	30	336
Saját használatra szhj-ból beszerzett eszközökhöz	1 210	4 216
UNIÓS FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK:	83 592	74 763
HEFOP 3.2.2 terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként visszavezetett halasztott bevétel	32 572	21 187
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
TÁMOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként elszámolt halasztott bevétel feloldása	1 437	3 046
TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéseként halasztott bevételből feloldható rész (bővebb indoklás a VI. Értékcsökkenés fejezetnél)	48	9 278
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
Rendkívüli bevételek együtt:	86 266	93 908
Rendkívüli ráfordítások együtt:	-	-
D. RENDKIVÜLI EREDMÉNY TENY :	86 266	93 908

Rendkívüli bevétel 2011. évi terv	-	90 000
Rendkívüli ráfordítás 2011. évi terv	-	-
Rendkívüli eredmény 2011. évi terv	-	90 000

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

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.év mind- összesen	2011.év mind- összesen	A tárgyidőszaki összesen megoszlása				Az mindösszesenből kiemelt vállalkozási tevékenység
			Mindösszesenből: TÁMOP-hoz kapcsolódók	TIOP-hoz kapcsolódó lételek	Felnőttképzéshez kapcsolódó lételek	HEFOP (fenntarthatóság, diák képzés és egyéb KETISZK-el érintő lételek (szh); Dec.pály.)	
Anyagjellegű ráfordítások:	103 945	202 320	136 034	41 055	5 858	19 373	# 188
Bér és járulékal, szem.j.ráf.	89 722	97 959	39 572	27 425	7 066	23 896	-
Értékcsökkenés	91 424	97 722	3 046	10 422	-	84 254	
Pü.műv.ráfordításai		2 280				2 280	
Egyéb ráfordítás	7 302	591	-	-	-	591	
Ktg-ek ráfordítások együtt:	292 393	400 872	178 652	78 902	12 924	130 394	# 188
Működési költség ellentételezésére elszámolt bevételek (tulajdonosi hj, szhj.):	182 865	303 766	177 371	76 595	-	49 800	
Egyéb bevételek	289	2				2	
Tevékenységi bevételek	29 289	18 497	-	-	18 309	188	188
Pü.műveletek bevételei arányosítva a vállalkozási és közhasznú tevékenység arányában	3 188	6 035	-	-	-	6 035	3
Rendkívüli bevételek (fejlesztési támogatás bevételei, részletezés bemutatva a rk.bev.fejezetben)	86 266	93 908	3 046	10 166	-	80 696	
Bevételek együtt:	301 897	422 208	180 417	86 761	18 309	136 721	# 191
Egyenleg, tárgyévi adózás előtti eredmény összetétele:	9 504	21 336	1 765	7 859	5 385	6 327	# 3
T.adó a közhasznú eredménykimutatás alapján:	7	1	-	-	-	1	1
Adózott eredmény TÉNY	9 497	21 335	1 765	7 859	5 385	6 326	2
2011.évi tervezett eredmény		11 478	1 639	8 849	7 986	6 996	

Köztudott, hogy a társaságnak uniós pályázatból nyeresége nem származhat, hiszen pályázatból a felmerülő működési és fejlesztési költségek kerülhetnek ellentételezésre. Az itt megjelenő eredmény csak évek között áthúzódó, összességében a pályázat kezdő- és lezáró évei (2009-2012.) pályázatokkal kapcsolatos összevont eredményét vizsgálva, az nulla eredménynek felel majd meg.

A fenti táblázat szemlélteti, hogy az uniós pályázatok megvalósulása során a 2011. évi eredmény javára a TÁMOP pályázatnál 1.765 eFt, és a TIOP pályázatnál 7.859 eFt eredmény mutatkozik, melynek oka:

A számviteli törvény támogatás-elszámolási sajátosságából ered, hogy működési bevételt a számvitel csak akkor enged elhatárolt bevételeként 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” fejezeténél bemutattuk ennek pályázatonkénti, azon belül évek közötti (2010-2012.) évek eredményének módosító hatását.

Felnőttképzési tevékenységünk eredménye a képzésben résztvevő oktatók megbízási díjának alultervezett költsége okán a vártnál alacsonyabb nyereséggel zárult. Ennek ellenére a TISZK HEFOP fenntarthatósághoz kapcsolódó eredményének kedvező alakulásával tudunk e tevékenységi területen a vártnál lényegesen magasabb eredményt elérni. Az elsődleges megtakarítást az anyagjellegű ráfordítások előirányozottnál alacsonyabb felmerülése eredményezte. E megtakarításon felül eredményünket kedvezően befolyásolta a fogadott szakképzésből rendelkezésre álló pénzüsszeg év közbeni lekötéséből realizált 6 millió forint kamat.

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

Társaságunk az elkövetkezendő 2012-es gazdasági évben jelentős költségnövekedéssel számol a lezáruló TÁMOP és TIOP projektek fenntartási kötelezettsége okán. A hirtelen megnövekvő 2012. 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

Jóváhagyott, de kiutalásra nem került tulajdonosi támogatás					
Tulajdonosok megnevezése	2009.	2010.	2009-2010. Együtt	2011.	2009-2011. együtt
Pest Megye Önkormányzata	2 160	3 003	5 163	2 490	7 653
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	4 157	5 780	9 937	4 793	14 730
Kecskeméti Főiskola	1 458	2 027	3 485	1 681	5 166
Kecskeméti Többcélú Társulás	-	2 027	2 027		2 027
Összesen:	7 775	12 837	20 612	8 964	29 576

Ezen összegek tulajdonosok általi 2012. évi kiegyenlítése segítheti a 2012. évi üzleti terv megvalósítását, tekintettel arra, hogy a TÁMOP és TIOP pályázatok lezárultával, a pályázatok fenntarthatósága jelentős többletköltséget ró a társaságra, melynek részleteit a 2012. évi üzleti terv tartalmazza.

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 kamatbevételből volt lehetőség a hiányt fedezni.

Tekintettel arra, hogy 2012-ben már nem fogadhatunk a hozzájárulásra kötelezettektől szakképzési hozzájárulást, így lekötendő szabad pénzeszköz sem fog rendelkezésünkre állni.

Az előző évi beszámolóban jeleztük, hogy az uniós pályázatokat elbíráló hatóság kifogást emelt az ellen, miszerint a megvalósítás alatt álló TIOP pályázathoz önerőként az általunk fogadott szakképzési hozzájárulást kívántunk felhasználni. Többszöri fellebbezésünk alapján társaságunk álláspontját erősítette meg a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség, így 47/14-4/2011. számú, 2011. május 31-i keltű döntésével elfogadta, hogy az általunk a pályázatban megjelölt 89.000 eFt (2010. évben 48,9 millió, 2011. évben pedig 40,1 millió forintot) a fogadott szakképzési hozzájárulásból felhasználható UNIO-s pályázatunk megvalósításához, önerőként.

A szakképzési hozzájárulás címen hozzájárulás fizetésére kötelezett társaságoktól 2011. év javára beérkezett összegek felhasználása 2011-ben nem történt meg. Ennek egy része továbbadásra kerül az iskolák részére, egy része saját oktatási rendszerünk fejlesztéséhez eszközbeszerzésre, továbbá - élve a törvény adta lehetőséggel -, a TISZK működési költségeinek 2012. évi finanszírozásaként kerül felhasználásra. E jogcímen a 2012. évi üzleti tervben 28 millió forint szakképzési forrásból származó bevétellel számoltunk. Így volt lehetőség ez utóbbi összeggel a lezáruló TÁMOP és TIOP pályázatok fenntarthatósága miatt megnövekvő 2012. évi várható költségek tulajdonosoktól igényelt forrását csökkenteni, kiegészíteni.

41

adatok eFt-ban

7. **Revenue to be received** and **tax liability** shall be subject to audit and adjustment by the Commissioner of the Department of Revenue.

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

Összes eredm.kimutatás szerinti bevétel	100
--	-----

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

Tájékoztató jellegű kiegészítések:¹

Cash Flow

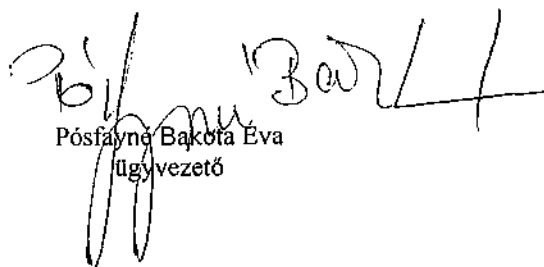
Megnevezés		2010.12.31		Tárgydőszak (2011.12.31.)	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)			102 590		513 595
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	±	9 504		21 336	
2. Amortizáció	+	91 424		97 722	
3. Elszámolt értékesítés és visszalrás (431-ről árf.kül.)	±	11		-	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-		-	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	±	-		-	
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és képes.váll.kiszűrésével)	±	344		51 490	
7. Egy év rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérl.89.sor)	±	108 246		267 028	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	10 191		184 560	
9. Vevőkövetelés változása (értékesítés nélkül)	±	1 845		-	
10. Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (M.39.sor változása. Eszköz, ezért előjelet vállal)	±	1 965		83	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	33 979		14 715	
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	-	7		1	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-		-	
14. Fejlesztési támogatás miatti korrekciós tétele	-	86 266		93 908	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16 sorok)			133 009		381 169
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	133 009		381 169	
15. Befektetett eszközök eladása	+	-		-	
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-		-	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)			360 160		180 012
17. Részvénykiadás, tőkebevonás 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.törl.megszűn.bevált.	+	-		-	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+	86 266		93 908	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-		-	
23. Kötvényt és hitelviszonyt megtest.ért-p.vissza fiz.	-	-		-	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell. F.Kötelezettségek fejezet táblázat és szövegrészében kiemelve)	-	78 413		-	
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.eh.bankbetétek	-	-		-	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-		-	
27. Alapítók szembeli kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.köt.változása M.71.sor. (Részletek az F. fejezet KÖTELEZETTSÉGEK táblázatban)	±	352 307		313 920	
IV. Pénzeszközök változása +I. +II. +III. sorok			329 741		47 586

A vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése mutatószámokkal:

Mutatók		2010.12.31	Arány	2011.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	20 963	1,76	82 297	5,70
	Mérleg főösszeg	1 193 134		1 443 627	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	565 597	2698,07	570 196	692,85
	Saját tőke	20 963		82 297	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	20 963	3,08	82 297	#####
	Befekt.eszk.	680 423		-	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	472 659	221,60	424 990	79,91
	Rövid. Lej. Kötel.	213 290		531 809	
Likviditási mutató II.	forgóeszk.	472 659	83,57	424 990	74,53
	Kötelezettségek	565 597		570 196	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	9 497	0,80	21 335	1,48
	Összes eszköz	1 193 134		1 443 627	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	9 497	45,30	21 335	25,92
	Saját tőke	20 963		82 297	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	11 474		21395	1,86

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

A vállalkozásnál képviseletre és a beszámoló aláírására jogosult: Pósfayné Bakota Éva ügyvezető.


Pósfayné Bakota Éva
ügyvezető



**Kecskeméti
TISZK**
Nonprofit Kiemelkedően 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 JELENTÉS

2011.

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

székhely: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.

adószám: 22157382-2-03

cégjegyzék száma: 03-09-116639

Főtevékenység: 8532 szakmai középfokú oktatás

Közhasznú szerv fokozata: Kiemelten közhasznú szervezet

Tulajdonosi elfogadás kelte:

2012. május 22.

Tulajdonosi elfogadás határozatszáma:

8/2012. (05.22.) TTH

Kecskeméti TISZK Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.	
Tel:	76/507-458
Fax:	76/507-459
E-mail:	info@ketiszk.hu
Web:	www.ketiszk.hu
Cím:	6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség www.nfsz.hu 06 40 639 638  MAGYAR KORMÁNY  A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával valósult meg.	

T a r t a l o m

1. Számviteli beszámoló és kiegészítő melléklete és annak alapján összeállított közhasznúsági jelentés, valamint közhasznú mérleg és eredménykimutatás (1/a és 1/b.melléklet)
2. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról (4/a és 4/b. melléklet)
3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás (3.sz. melléklet)
4. A cél szerinti juttatások kimutatása (fogadott szakképzési hozzájárulás elszámolás 2.sz. melléklet).
5. Központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalapoktól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke (4/a és 4/b. melléklet)
6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása (5.sz. melléklet)
7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója.

1. Számviteli beszámoló

A.1. A vállalkozás rövid bemutatása

- A társaság neve:
Központ

Kecskeméti TISZK Térségi Integrált Szakképző
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 cégjegyzékszám:

03-09-116639

1.1.7. A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

Tulajdonosok 2011.12.31-én	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke megosztása, 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
intézményvezető

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: Pósfayné Bakota Éva

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

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.

A számviteli beszámoló részét képezi a számviteli törvény szerinti éves beszámoló és a hozzá tartozó kiegészítő melléklet, valamint a jelen közhasznúsági jelentés 1-5. számú mellékleteiként csatolt kimunkálások.

Tekintettel arra, hogy az 1-5. sorszámon csatolt táblázatok mindegyikének „Megjegyzés” rovata tartalmazza az abban szereplő adatok indoklását is, itt nem ismételjük meg sem a számadatokat, sem az azokhoz tartozó szövegrészt, csupán néhány mondattal utalunk annak tartalmára, illetve kiemelünk részletező táblázatokat.

A csatolt mellékletekben külön ki nem emelt néhány tételről részletesebben:

Az 1/a mellékletként csatolt

mérlegben kimutatott pénzeszközök összetétele:

Megnevezés	Fők.szla száma	Érték forintban 2010.12.31.	Tárgyidőszak végén Ft
Pénztár	381	296 310	212 670
OTP folyószámla	3841	6 049 233	3 625 918
Orgov.Takszöv-nél vezetett főszámla	384201	23 804 714	55 578 112
Orgov.TÁMOP pályázat elsz.szla	384202	75 624 386	49 854 938
Orgov.TIOP pályázat elsz.szla	384203	227 435 725	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:		472 576 219	424 989 842

az aktív időbeli elhatárolások összetétele:

Megnevezés	2010.12.31	Tárgyidőszak
Lekötött betételre időarányosan járó kamat (391)	175	45
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 2.sz. pénzügyi tábla 2011-ben megvalósítási költség ellenőrzéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 20011. 02.22-én és 2011.03.04-én együttesen kiutalt összeg	38 063	-
TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. Az ESZA által a 6.sz. pénzügyi tábla 2011-ben megvalósítási költség ellenőrzéseként elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 2012-ben a már folyósított előlegből utántérítendő rész		35 027
TIOP pályázathoz kapcsolódóan bevétel elhatárolásként előírva. A 2010.11.03-án az ESZA-hoz benyújtott 1.sz. pénzügyi tábla megvalósítási költség ellenőrzéseként az ESZA által csak 2011-ben elfogadott, és a beszámoló készítéséig, 20011. 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 előlegből utántérítendő működési költségek		6 240
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	40 052	54 767

Kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	2010.12.31	Előző év(ek) módosítása	Tárgyidőszak
F. Kötelezettségek (Mérl.66.sor.)	565 597		570 196
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M.71.sor)	352 307		38 387
Kméli Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	80 962		38 387
TIOP 3.1.1-re kapott előleg	271 345		-
Egyéb h.lej.köl.(pü.lizing)	-		-
Rövid lejáratú kötelezettségek (M.80.sor)	213 290		531 809
Rövid lejáratú kölcsönök Kméli Önkormányzattól	3 000		3 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 222		54 712
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
TÁMOP 2.2.3-ra kapott előleg	113 106		81 566
TIOP 3.1.1-re kapott előlegből			271 344
Általános forgóeszközök értékesítéséből származó 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 beszállítóktól kapott ajándéti biztosíték			8 629
Tiszakécske Önk.2011.évre utalt, de késve érkezett tulajdonosi támogatás 2012-ben kerül felhasználásra, addig kötelezettségként kimutatva			1 805
Kméti és Térsége Többszű Társulástól 2011.évre utalt, de késve érkezett tulajdonosi támogatás 2012-ben kerül felhasználásra, addig			1 728
helyi adó			37
egyéb kötelezettség (kifizetendő nettó bér stb.)	50		-

Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

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

Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2010.12.31	Előző évek ellenőrzése miatt kelehezett lételek	Tárgyidőszak
Pályázatokhoz nem köthető ktg.ráf.vegyes lételek	1438		2943
TÁMOP-hoz kapcsolódó lételek	137		18
TIOP-hoz kapcsolódó lételek	1066		3512
Ügyvezetői prémium és járulékai	3703		3703
			0
Összesen:	6344		10176

Halasztott bevételek részletezése:

Megnevezés	2010.12.31	Tárgyidőszaki változás tárgyévi fejlesztési támogatásokból történt állománynövekedés okán	Tárgyidőszaki változás: fejlesztési támogatásként, az eszközök értékcsokkenésének ellenértékeléséeként elszámolt, rendkívüli bevételrel egyező összeg	Tárgyidőszak
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 100 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483108)	43 017		21 187	21 830
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközök nettó értékének 92,32 %-a, mint a következő években elszámolandó értékcsökkenés fedezete (483208)	465 937		40 364	425 573
2008-2011-re fogadott szakképzési hozzájárulás terhére 2009-2011 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	29 780	4 216	49 365
NSZFI-MPA Dec.pály.tám.hal.beve.elsz. (4833101)	3 946	10 802	2 309	12 439
NSZFI-MPA Dec.pály-hoz felh.SZHJ önerő hal.beve.(4830001)	2 178	-	336	1 842
TIOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.beve. (48343001)	-	192 803	10 166	182 637
TIOP-hoz SZHJ önerő hal.beve.kimut. (4830003)	47 753	40 023	12 284	75 492
TÁMOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.beve.(48342001)	7 523	4 091	3 046	8 569
Halasztott bevételek összesen:	594 155	277 499	93 908	777 747

A mérleg G sorában passzív időbeli elhatárolás és halasztott bevételként együttesen kimutatott összeg a fenti három táblázat összesített adata szerinti 791.134 eFt.

Az 1/b. mellékletként csatolt eredménykimutatásban szereplő eredmény összetételének részletezése:

			A tárgyidőszaki összesen megoszlása				Az mindösszesenből kiemelt vállalkozási tevékenység
Megnevezés	2010.év mind- összesen	2011.év mind- összesen	Mindösszesenből: TÁMOP-hoz kapcsolódók	TIOP-hoz kapcsolódó tételek	Felnőttképzéshez kapcsolódó tételek	HEFOP fenntarthatóság, idők képzés és egyéb KETISZK-ai érintő tételek (szh); Dec.pály.)	
Anyagjellegű ráfordítások:	103 945	202 320	136 034	41 055	5 858	19 373	188
Bér és járulékal, szem.j.ráf.	89 722	97 959	39 572	27 425	7 066	23 896	-
Értékcsökkenés	91 424	97 722	3 046	10 422	-	84 254	-
Pü.műv.ráfordításai		2 280				2 280	-
Egyéb ráfordítás	7 302	591	-	-	-	591	-
Ktg-ek ráfordítások együtt:	292 393	400 872	178 652	78 902	12 924	130 394	188
Működési költség ellenőrzéssel elszámolt bevételek (tulajdonosi hj, szhj.):	182 865	303 766	177 371	76 595	-	49 800	-
Egyéb bevételek	289	2				2	-
Tevékenységi bevételek	29 289	18 497	-	-	18 309	188	188
Pü.műveletek bevételei arányosítva a vállalkozási és közhasznú tevékenység arányában	3 188	6 035	-	-	-	6 035	3
Rendkívüli bevételek (fejlesztési támogatás bevételei, részletezés bemutatva a rk.bev.fejezetben)	86 266	93 908	3 046	10 166	-	80 696	-
Bevételek együtt:	301 897	422 208	180 417	86 761	18 309	136 721	191
Egyenleg, tárgyévi adózás előtti eredmény összetétele:	9 504	21 336	1 765	7 859	5 385	6 327	3
T.adó a közhasznú eredménykimutatás alapján:	7	1	-	-	-	1	1
Adózott eredmény TÉNY	9 497	21 335	1 765	7 859	5 385	6 326	2

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

A fenti táblázat szemlélteti, hogy az uniós pályázatok megvalósulása során a 2011. évi eredmény javára a TÁMOP pályázatnál 1.765 eFt, és a TIOP pályázatnál 7.859 eFt eredmény mutatkozik, melynek oka:

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 pályázonkénti, 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 2011. évi értékcsökkenéséből az önerőre jutó, ezáltal a Kecskeméti TISZK költségeként jelentkező összeg az értékcsökkenés 7,68 %-a, mely összességében a tárgyévben 3.358 eFt.

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

Megnevezés:	2010. év részletezése	2010.12.31.	Előző évek önrevíziója miatt keletkezett tételek	2011. év részletezése	2011.12.31.
Adózás előtti eredmény	9 504	9 504	-	21 336	21 336
Adóalap növelő tételek:					
Értékcsökkenési leírás Sziv. szerint	91 424		-	97 722	
Értékvesztés (ha van, akkor a tárgyév) ráf. II. Követelések fejezetnél részletezettek alapján	-		-	-	
Bírság jogerős hat.alapj.	70		-	9	
Önrevízió miatti tétel	-		-	-	
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség (telítéshány és reprezentáció)	119		-	115	
Áll. Hiteállomány kamatai miatti kor. És Tulajdonosi kölcsön kamata	-		-	-	
Adóalap növelő tételek összesen:	91 613	91 613	-	97 846	97 846
Adóalap csökkentő tételek:					
Előző évi elhatárolt veszteségből az elszámolt rész	-			-	
Adóv.szerinti és tárgyévi összege:	91 424			97 722	
Adóalap csökkentő tételek összesen:	91 424	91 424	-	97 722	97 722
Társasági adó alapja, vagy elhatárolt veszteség		9 693	-		21 460
Számított tárgyévi társasági adó		1 402	-		2 146
Már bevallott t.adó		-	-		-
Még fizetendő előző évek, miatti társasági adó		-	-		-
* 2009.év adataiba beépült, előző évi önrevízió miatti t.adó kötelezettség		-	-		-
Adókedvezmény a közhasznú tevékenység alapján:		1 395			2 145
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:		-			-
Fizetendő társasági adó		7			1
Adózott eredmény:		9 497			21 335
Eredm.tart.ig.vétele osztalékra, részesedésre		-	-		-
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés		-	-		-
Mérleg szerinti eredmény:		9 497			21 335
Adóv.szerinti és tárgyévi összege		7 793			7 793

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

	2010.		2011.		2011. 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)	300 296	99,470	422 017	99,955		2 145
Vállalkozási tevékenység bevétele (tevékenység bevétele és a kapott kamat tevékenység arányosan megosztott része együtt)	1 601	0,530	191	0,045	1	
Összes eredm.kimutatás szerinti bevétel	301 897	100,000	422 208	100,000		

2. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

A csatolt 4/a és 4/b.sz. mellékletekben kerültek nevesítésre a kapott és elszámolt, felhasznált támogatások.

A 4/a. melléklet a működési költségek ellentételezésére kapott illetve elszámolt támogatások részletezését és annak felhasználását is tartalmazza.

A 4/b. melléklet forrásonként mutatja be a fogadott, és abból a tárgyévben fejlesztési támogatásként elszámolható illetve elszámolt és felhasznált, rendkívüli bevételként kimutatott tételeket.

3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Ezzel kapcsolatos számszerű adatokat a 3.sz. melléklet tartalmazza, a részletes szöveges indoklás az eredménykimutatásnál leírtak szerinti.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatásához kiegészítő információk:

Megnevezés		2010.12.31	Tárgyidőszak (2011.12.31.)	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)			102 590	513 595
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	±	9 504		21 336
2. Amortizáció	+	91 424		97 722
3. Elszámolt értékesítés és visszalás (431-ről árf.kül.)	±	11		-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-		-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	±	-		-
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcs.váll.kiszűrésével)	±	344		51 490
7. Egy év rövidlejáratú kötelezettség változása (Mérli.89.sor)	±	108 246		267 028
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	10 191		184 560
9. Vevőkövetelés változása (értékesítés nélkül)	±	1 845		-
10. Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (M.39.sor változása. Eszköz, ezért előjelet vált)	±	1 985		83
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	33 979		14 715
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	-	7		1
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-		-
14. Fejlesztési támogatás miatti korrekciós tétel	-	86 266		93 908
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16 sorok)			133 009	381 169
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	133 009		381 169
15. Befektetett eszközök eladása	+	-		-
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-		-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)			360 160	180 012
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Jegyz.t.befiz.része)	+	-		40 000
18. Kötvény, hitel, megleszt.ért.pap.kibocs.bev.	+	-		-
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	-		-
20. H.lej.nyújtott kölcs.bankbet.törf.megszűn.bevált.	+	-		-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+	86 266		93 908
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-		-
23. Kötvényt és hitelviszonyt megleszt.ért.p.visszafliz.	-	-		-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell. F.Kötelezettségek fejezet táblázat és szövegrészében kiemelve)	-	78 413		-
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.elh.bankbetétek	-	-		-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-		-
27. Alapítokkal szembeni kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.köl.változása M.71.sor. (Részletek az F. fejezet KÖTELEZETTSÉGEK táblázatban)	±	352 307		313 920
IV. Pénzeszközök változása +I. +II. +III. sorok			329 741	47 586

Mutatók		2010.12.31	Arány	2011.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	20 963	1,76	82 297	5,70
	Mérleg főösszeg	1 193 134		1 443 627	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	565 597	2698,07	570 196	692,85
	Saját tőke	20 963		82 297	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	20 963	3,08	82 297	#####
	Befekt.eszk.	680 423		-	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	472 659	221,60	424 990	79,91
	Rövid. Lej. Kötel.	213 290		531 809	
Likviditási mutató II.	Forgóeszk.	472 659	83,57	424 990	74,53
	Kötelezettségek	565 597		570 196	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	9 497	0,80	21 335	1,48
	Összes eszköz	1 193 134		1 443 627	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	9 497	45,30	21 335	25,92
	Saját tőke	20 963		82 297	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	11 474		21395	1,86

4. A cél szerinti juttatások kimutatása

Ezen kimunkálás (4.sz. melléklet) a szakképzési hozzájárulás fizetésére kötelezettektől a TISZK-ként fogadható szakképzési hozzájárulás 2010.01.01-2011.12.31-i pénzmozgását és annak felhasználását, illetve az abból 2012-ben felhasználható állományát mutatja be.

5. Központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalapoktól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke

Ezen pont szerinti kapott támogatási tételekkel kapcsolatos adatok és szöveges indoklás beépítve a 2. pontnál ismertetett, 4/a és 4/b. sz. mellékletek szerinti, a támogatások felhasználásáról szóló szövegbe illetve táblázatokba.

6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

A Társaság vezető tisztségviselője: Pósfayné Bakota Éva ügyvezető.

A 2011. évében folyósított, illetve a 2011. év terhére elszámolt juttatásról a csatolt 5.sz. melléklet tartalmaz adatokat.

7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A Kecskeméti TISZK azzal a céllal jött létre, hogy - tanulmányaik befejezését követően - biztosítsa mind a iskolarendszerű szakképzésben, mind 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 2011. december 31-ig hatályosan a Közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. tv. 26. § c) pont 4. pontja szerinti közhasznú tevékenységet végez. Ezen közhasznú tevékenysége révén olyan közfeladatot lát el, amelyről az 1993. évi LXXIX. Sz. Köznevelési Törvény 85. §-a alapján a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia.

A Társaság tevékenységének területei:

- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Kulturális tevékenység
- Környezetvédelem
- Gyermek- 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.

A Társaság a fenti célok megvalósítása érdekében 2011. 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 megvalósítása,
- a megvalósítás alatt lévő projektek, pályázatok közbeszerzési eljárásainak lefolytatása,
- a nyilvánosság biztosításával kapcsolatos előírt feladatok elvégzése,
- a pályázatok elszámolási dokumentumainak összeállítása, elszámolások benyújtása és azok rendezése a pályázat elbírálóival.

- Ezen TÁMOP és TIOP pályázatok megvalósítása során:
 - tananyagfejlesztés,
 - tanártovábbképzések megindítása és lebonyolítása:
 - A nyelvi (angol, német) képzéseken túl informatikai, módszertani, illetve személyiségfejlesztő tréningeken (összesen 16 tanfolyam) képezhették magukat a partnerintézmények tanárai, vezetői. Az oktatások elvégzése után minden résztvevő tanúsítvánnyal és kreditpontokkal gazdagodott.
 - Szakmai fórum kerül megrendezésre, amelyre meghívást kaptak Kecskemét város szakképző és általános iskoláinak igazgatói, intézményegység-vezetői, pályaválasztás előtt álló diákok osztályfőnökei, minden nevezett iskola pályaválasztásért felelős pedagógusa,
 - Diákok részére életpálya tervezéshez, pályaaorientációhoz kapcsolódó előadások, továbbtanulási tájékoztatók, szakmaválasztási börszék megtartása, a pályázat keretében elkészített szóróanyagok pályaválasztók rendelkezésére bocsátásával;
 - „Mi a pálya” iroda indítása és működtetése, melynek keretén belül a diákok pl.
 - az iroda pszichológusa és mentálhigiénés szakemberei által szakmai segítséget, tájékoztató pontot kapnak az életpálya tervezéséhez, elkészítéséhez
 - kipróbálhatták magukat papír alapú és számítógépes tesztek kitöltésével, amely segíti jobb önértékelésüket
 - a tesztek eredményeit pszichológus és mentálhigiénés szakemberek értékelték, amely alapján pályaválasztási tanácsot kaptak
 - megtekinthették a Kecskeméti Térségi Integrált Szakképző Központ képzőhelyeit, tanműhelyeit
 - ismerkedhettek a Kecskeméti Térségi Integrált Szakképző Központban oktatott szakmacsoportokkal
 - élő szakma bemutatókon vehetnek részt
 - videó-konferencia vonalon keresztül bepillanthattak a város szakképző iskoláinak életébe
 - Művészeti képzésben résztvevő tanulók részére kiállítás szervezése,
 - „TÉR” közösségi program szervezése, melyen partnerintézményeinek vezetői, érdeklődő pedagógusai, tanulói és családtagjaik vehettek rész. A programkinálatban szerepelt pl. Kreatív műhelymunka – virágkötészet, vagy pl. Fórumszínház.

- Családi nap, szabadidő hasznos eltöltésére szervezett programok.
- Nyári „TÉR” táboroztatás:
A projekt keretében 2010-ben és 2011. évben is lehetőség nyílt évente 20 hátrányos helyzetű 9. osztályos leány tanuló díjmentes táboroztatására. A partnerintézmények diákjai utazhattak a táborozásokra, ahol túrázáson, szórakoztató és képességfejlesztő programokon, valamint személyiségfejlesztő csoportfoglalkozásokon vettek részt.
- A TÁMOP 2.2.3. 09/1-2009-0017 „Iránytű a jövő szakemberének” elnevezésű projekt által megvalósítandó feladatok közé tartozott egy a TISZK-et, valamint partnerintézményeit bemutató és népszerűsítő reklámfilm készítése.
- TÁMOP-TIOP szakmai fórum :
 - A rendezvény célja volt az Európai Unió által is támogatott, megvalósított projektek széleskörű megismertetése, és egyben a munkavállalók munkaerő-piaci alkalmazkodásának segítése. A rendezvényen képviselték intézményeiket a kecskeméti intézményegység-vezetők és iskolaigazgatók.
 - A résztvevők három előadást hallgathattak meg „Szakképzés tartalomfejlesztései a gyakorlatorientált szakképzés szolgálatában”; „Minőségirányítás, a pedagógia program és kompetencia térkép szinergiája”; és „Gyakorlati oktatói kompetenciák a vállalati képzés hatékonysága” témakörökben.
- A fenti uniós pályázatokból nemcsak a fentiekben kiemelt közhasznú képzési feladatok valósultak meg. A pályázatok megvalósításának keretén belül történt még pl:
 - Három építési beruházás, valamint
 - eszközpark fejlesztés (ez utóbbihoz önróként bevonva a fogadott szakképzési hozzájárulásból 89 millió forintot) öt megvalósítási helyszínen: a Kecskeméti TISZK Szolnoki úti központi képzőhelyén és négy partnerintézményénél, azaz a Kodály Iskolában, a Kada Elek Közgazdasági Szakközépiskolában, a Szent-Györgyi Albert Egészségügyi és Szociális Szakközépiskolában és a Lestár Péter Egységes Középiskolában.

- A pályázatok keretében megvalósított közhasznú tevékenységen belül saját szervezésben végzett közhasznú tevékenységünkről:
 - OKJ-s szakképesítést adó felnőttképzés indítása, folytatása:
 - Az autóelektronikai műszerész, gépipari minőségellenőr, volfrám- és fogyóelektródás hegesztő, valamint karosszérialakatos tanfolyamokon összesen 63 fő kapott OKJ-s képesítést, továbbá 16 fő tett sikeres vizsgát kisgyermek gondozó képzés tárgyából.
 - Életpálya-tanácsadás a felnőttképzések keretén belül, melynek keretében pl. csapatépítő tréning, a résztvevők önismeretének fejlesztése, a munkanélküliség, mint probléma feldolgozásának elősegítése volt a foglalkozások témája.
- a közhasznú tevékenység célcsoportja:
 - tagintézményeink tanulói és tanárai
 - pályaválasztás előtt álló általános iskolák tanulói, szüleik és pedagógusaik,
 - munkát kereső, vagy egyéb okból újabb szakmát szerezni kívánó felnőttek.
- a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

Megnevezés	2010. év/fő	2011. év/fő
Tagintézményeinktől társaságunknál gyakorlati képzésben résztvevő tanulói létszám	7 180	7 106
TÁMOP pályázat megvalósítása keretében a		
"TÉR" programon résztvevők létszáma	382	320
Pályaválasztási BÖRZE résztvevőinek létszáma	1 140	1 110
Nyári "TÉR" tábor résztvevőinek létszáma	15	22
Pályaválasztási tanácsadást igénybe vevők száma	465	437
Tanártovábbképzésben résztvevők létszáma		288
A munkahelyi központon keresztül és saját szervezésben végzett felnőttképzésben résztvevő személyek száma		70


 Pósfayné Bakota Éva
 ügyvezető