

Statisztikai számjel

Cégjegyzékszám

Mérleg "A"

Időszak

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022.12.31.
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	455 485	442 119	0	428 711
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	68	0	39
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	68	0	39
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	455 485	442 051	0	428 672
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 315	440 572	0	427 841
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 926	1 336	0	747
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	244	143	0	84
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22.	Tartós adott kölcs. jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	67 379	88 447	0	64 531
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0	0
31.	Anyagok	0	0	0	0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	2 770	751	0	1 102
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	3
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40.	Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0
41.	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	2 770	751	0	1 099
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	64 609	87 696	0	63 429
54.	Pénztár, csekkek	100	474	0	317
55.	Bankbetétek	64 509	87 222	0	63 112
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	319	5	0	845
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	707
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	319	5	0	138
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	523 183	530 571	0	494 087

61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	57 972	74 486	0	58 839
62.	I. JEGYZETT TŐKE	43 460	43 460	0	43 460
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	57 429	14 512	0	31 026
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-42 917	16 514	0	-15 647
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	29 278	22 951	0	23 987
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	20 730	17 730	0	15 618
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	11 387	8 387	0	5 387
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89.	Tartós köt. jel. rész. visz.-ban lévő váll. szemben	0	0	0	0
90.	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 343	9 343	0	10 231
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	8 548	5 221	0	8 369
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	3 000	3 000	0	3 000
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	1 510	51	0	57
98.	Váltótartozások	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0	0
100.	Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
101.	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 038	2 170	0	5 312
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	435 933	433 134	0	411 261
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27	10 026	0	27
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28	0	0	994
108.	Halasztott bevételek	435 878	423 108	0	410 240
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	523 183	530 571	0	494 087

Keltezés: 2023.03.15

a vállalkozás vezetője(képviselője)

Kecskeméti TISZK
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Cg.szám: 03-09-116639
Adószám: 22157382-2-03
Banksz.: Takarékbank: 50453018-10003482

***Kecskeméti Társadalomtudományi Ismeretek
Szolgáltató Központ
Nonprofit Közhasznú Kft.***

Rövidített név	Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.	Nyilvántartási szám	E-001024/2015.
Székhely	6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.	Cégjegyzékszám	03-09-116639
Adószám	22157382-2-03	Statisztikai szám	22157382-7220-572-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.

2022. évi

beszámolójához

A. fejezet: Általános rész

A vállalkozás rövid bemutatása

A társaság neve: Kecskeméti Társadalomtudományi Ismeretek Szolgáltató Központ Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye és levelezési címe: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Internetes honlapja: www.ketiszk.hu
Létesítő okirat kelte: 2008. augusztus 22.
Jegyzett tőkéje: 43 460 000 Ft
Adószáma: 22157382-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-116639

adatok ezer forintban

Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele 2020.12.31.	Jegyzett tőke összetétele a 2021.12.31.	Jegyzett tőke összetétele a 2022.12.31.	Tulajdonosi hányad %
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 360	43 460	43 460	100,00%
Neumann János Egyetem	100	0	0	0,00%
Összesen	43 460	43 460	43 460	100,00%

A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

A Kecskeméti Önkormányzat 2021-ben megvásárolta a Neumann János Egyetem tulajdonrészét, így a 2021. június 16. napján kelt Cégbírósi bejegyzés alapján Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata lett a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. kizárólagos tulajdonosa.

A vállalkozás képviselője:

A társaság ügyvezetője: Sebestyén-Szalai Anna 2020. október 13-tól.

Lakóhely: 6000 Kecskemét, Daru u. 24.

A vállalkozásnál képviseletre és a beszámoló aláírására jogosult: Sebestyén-Szalai Anna ügyvezető.

Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. esetében kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteket, amely ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg nem történtek.

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

- A beszámoló formája: A társaság választása szerinti éves beszámoló a 2000. évi C. tv. , azaz a Számviteli Törvény 8-9. §. alapján.
- Számviteli alapelvek: A Sztv. 14-16. §-ai szerintiek.
- A könyvvizetés rendszere: Kettős könyvviteli rendszer
- A könyvvizsgálatra vonatkozó döntés: Jogszabály által előírt kötelezettség alapján A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.
Választott könyvvizsgáló: a 135/2019.(VI.18.) VPB. számú határozattal jóváhagyott: **N-Global Számviteli Tanácsadó Kft.**
MKVK tagsági száma: 004285
Adószáma: 13354196-2-03
Személyében eljáró bejegyzett könyvvizsgáló: **Dr. Nagy Melinda**
MKVK tagsági száma: 004992
Díjazása: 110.000,-Ft + ÁFA / hó
A könyvvizsgáló a tárgydőszakban az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, a havi díjazásán kívül nem számított fel más költségeket a társaság részére.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős, illetve a beszámolót összeállította: Kiszely Katalin., 6000 Kecskemét, Lovag utca 7, regisztrációs száma: 208391.

- Felügyelő Bizottság: A szervezetnél nem ügydöntő felügyelő bizottság működik.
- Az féléves beszámoló tartama: 2022. január 1. – 2022. december 31.
- A mérleg fordulónapja: 2022.12.31.
- A mérlegzárás időpontja: 2022.12.31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2023.03.15.
- A választott eredmény-kimutatás: "A" típusú
- Az eredmény megállapítás módja: összköltség eljárás

A társaság tevékenysége:

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

Főtevékenység:

72.20 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

A Társaság cél szerinti közhasznú, közszolgáltató tevékenységei TEÁOR szerinti besorolásban:

85.31 Általános középfokú oktatás
85.32 Szakmai középfokú oktatás
85.41 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
85.42 Felsőfokú oktatás
85.59 M.n.s. egyéb oktatás

A könyvvizetés módja

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Kiszely Katalin, 6000 Kecskemét, Lovag utca 7, regisztrációs száma: 208391.

A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredmény, saját tőke változásai abszolút értékének (előjeltől független) együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1MFt összeget, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ilyen jelentős összegű hiba a társaságnál az üzleti évben nem merült fel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel és ráfordítás értelmezése

A számviteli elszámolás az értékelés szempontjából Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel és ráfordításnak minősül az a mérték, melynek valós vagy lehetséges hatása kivételesen jelentős mértékű. A Számviteli Politika vagy az értékelési Szabályzat konkrét eltérő rendelkezések hiányában a beszámolóban, kiegészítő mellékletben a bemutatási kötelezettség szempontjából azon tételek minősülnek kivételes nagyságú jelentősnek, melyek nagysága a beszámoló mérlegének vagy eredménykimutatásának számmal megjelölt sorainak 10%-át, de minimum 30 millió forintot meghaladják.

A társaság üzleti évében kivételes nagyságú és előfordulású bevétel, illetve ráfordítás nem keletkezett.

A beszámoló készítésekor alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

Az értékelés részletes szabályait a Számviteli Politika, valamint az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

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

Tartósnek minősül az a körülmény, ami a múltbeli tények, vagy jövőbeni várakozások alapján legalább 1 évig fennáll.

Az eszközök értékelése

A befektetett eszközöket beszerzési költségen értékeljük.

Amennyiben a társaság rendelkezik készlettel, az esetben vásárolt készleteket és az azokban bekövetkezett változások értékét tényleges beszerzési áron mutatjuk ki.

A befejezetlen termelést (szolgáltatást) bekerülési (előállítási) értéken, vagyis a közvetlen önköltségen tartjuk nyilván (2000. évi C tv. 51. §) mely tartalmazza az alábbi költségeket:

- azok a költségek, melyek az előállítás során közvetlenül felmerülnek,
- a szolgáltatással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban vannak
- a szolgáltatásra mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

A követelések értékelésének általános szabálya, hogy azokat bekerülési értéken szerepeltetjük. Követelés értékvesztését akkor kell elszámolni, ha az jelentős összegű. Jelentős összeg a könyv szerinti érték 30 %-a.

Értécsökkenés, értékvesztés elszámolásának szabályai

Az alkalmazott amortizációs politika lényegének meghatározása:

A tárgyi eszköz értécsökkenési leírását lineáris leírási kulcsokkal számoljuk el, melynek mértéke a használat évének függvényében kerül meghatározásra.

Terven felüli értécsökkenést kell alkalmazni a Számviteli tv. 53. § szerinti esetekben.

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban „negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Értékvesztést kell elszámolni, ha az alábbi eszközök esetében a piaci érték e szabályzat értelmében egyszerre tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték:

- a gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, - egy évnél hosszabb lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál,
- követelésekre, melyek a fordulónapon fennálltak, és azok az a számviteli politikában meghatározott mérlegkészítés időpontjáig nem kerültek pénzügyileg rendezésre,
- követelés jellegű aktív időbeli elhatárolásokra,
- vásárolt készletekre, saját termelésű készletekre (a mérlegkészítéskor ismert várható eladási árat és használhatóságának megfelelő piaci értékét alapul véve),
- minden más esetben, ha azt a megbízható és valós összkép biztosítása megkívánja.

Forgóeszközök **értékvesztése elszámolásra** a Számviteli tv. 54. § szerinti esetekben kerül sor, vagyis, ha a forgóeszközök között nyilvántartott eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet tartósan mutatkozik, és jelentős összegű. A **jelentős összeg** a könyv szerinti érték 30%-a.

A társaság adósonként kisösszegű követelésnek tekinti azokat az egy vevővel, adóssal szemben összesítetten a fordulónapon fennálló követeléseket, melyek összege az 5M Ft-os értékhatárt nem éri el. Az adósonként kisösszegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjára az értékvesztés összege csoportosan, az adósok együttes minősítése alapján, a nyilvántartásba vételi érték százalékában kerül meghatározásra.

A követelés keletkezésének ideje, fizetési határidő lejárata, melyhez a vevőket az alábbi kategóriákba kell besorolni:
180-360 napos késedelem esetén a kintlévőség 50 %-a
360 napon túli késedelem esetén a kintlévőség 100 %-a.

Csoportos értékvesztés esetében a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kis összegű követelések - hasonló módon megállapított - értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatózó különbözetet - előjelének megfelelően - a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszafírásaként kell elszámolni.

Források értékelése

A jegyzett tőkét, tőketartalékot, eredménytartalékot könyvszerinti értékben tartjuk nyilván.
A mérlegkészítéskor a kötelezettségeket a mérleg fordulónapján meglévő összegben értékeljük.

A lényegesség elve

Lényegesnek minősül minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználó szervezet döntéseit.

A lényegesség, hogy az adott információ elhagyása vagy téves bemutatása mennyire befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók gazdasági döntéseit. A felújítási, beruházási munka során lényeges a tárgyévvel megelőző év mérlegfőösszeg 10%-át elérő, vagy meghaladó egyedi felújítás, beruházás bekerülési értéke. A Társaság lényegesnek tekinti más gazdasági társaságban szerzett részesedést, amennyiben a részesedés értéke eléri, vagy meghaladja a 100 millió Ft összeget. Lényegesnek minősül a három évet meghaladó, évenként 50 millió Ft összeget meghaladó kötelezettségek, céltartalékok összege. Lényeges információnak minősül az Alapítói okiratban meghatározott tevékenységi kör bővülése, amennyiben a tevékenység bővülés a tárgyévvel megelőző értékesítési árbevétel 10%-át eléri, vagy meghaladja. A fentiekben nem említett gazdasági eseményt akkor tekintjük lényegesnek, ha a mérlegfőösszegre vagy a nettó árbevételre gyakorolt hatása eléri annak a 10%-át. Ebben az esetben a gazdasági eseményt a kiegészítő mellékletben elkülönítve kell bemutatni.

Egyéb beszámolási kötelezettségek vezető tisztségviselő részéről

A vezető tisztségviselő 2022. évi beszámolóval egyidejűleg Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részére bocsátja a 2023. éves üzleti terv beszámolót is, könyvvizsgálattal alátámasztva. A 2022. évi beszámolón, és a 2023. évi üzleti terv beszámolón kívül a vezető tisztségviselőnek más beszámolási kötelezettsége nincsen.

B. fejezet: A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. E S Z K Ö Z Ö K

A. Befektetett eszközök

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

I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2022.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	67 107 269	0	0	0	0	67 107 269
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	67 107 269	0	0	0	0	67 107 269
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	1 496 991 613	0	5 821 284	0	0	1 491 170 329
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	603 437 920	0	0	0	0	603 437 920
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	463 602 682	0	5 821 284	0	0	457 781 398
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	429 951 011	0	0	0	0	429 951 011
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	1 564 098 882	0	5 821 284	0	0	1 558 277 598

2022-ben nem történt beruházás.

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2022.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	67 039 678	28 550	0	0	0	67 068 228
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	67 039 678	28 550	0	0	0	67 068 228
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	1 054 940 151	13 378 903	5 821 284	0	0	1 062 497 770
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	162 865 806	12 731 007	0	0	0	175 596 813
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	462 266 692	588 710	5 821 284	0	0	457 034 118

3.	Egyéb berend. felsz. járm.	429 807 653	59 186	0	0	0	429 866 839
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	1 121 979 829	13 407 453	5 821 284	0	0	1 129 565 998

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti értékcsökkenés és értékcsökkenési leírás							
		Lineáris		Degresszív		Egyéb		Kisértékű	
		2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.
I.	Immateriális javak	18 930	28 550	0	0	0	0	20 320	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	18 930	28 550	0	0	0	0	20 320	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	13 420 243	13 378 903	0	0	0	0	250 163	0
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 731 007	12 731 007	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	588 710	588 710	0	0	0	0	250 163	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	100 526	59 186	0	0	0	0	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	13 439 173	13 407 453	0	0	0	0	270 483	0

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti érték- csökkenés összesen		Terven felüli értékcsökke- nés		Értékcsökkenés összesen		Terven felüli érték- csökkenés visszaírása	
		2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.
I.	Immateriális javak	39 250	28 550	0	0	39 250	28 550	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	39 250	28 550	0	0	39 250	28 550	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	13 670 406	13 378 903	283 187	0	13 953 593	13 378 903	0	0
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 731 007	12 731 007	5 643	0	12 736 650	12 731 007	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	838 873	588 710	0	0	838 873	588 710	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	100 526	59 186	277 544	0	378 070	59 186	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	13 709 656	13 407 453	283 187	0	13 992 843	13 407 453	0	0

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

A társaság tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszköz nem található.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségeink fedezetére céltartalékot sem a bázisévben, sem a tárgyévben nem kellett képeznünk.

Környezetvédelmi feladattal kapcsolatos költséget nem számoltunk el, s nincs elszámolt várható költség a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi kárra, kötelezettségekre, mert a társaság nem végez környezetre káros tevékenységet.

Környezetvédelmi beruházás nem történt.

A társaság hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezik.

A társaság az értékcsökkenést lineáris módon számolja el, ezért degresszív és egyéb módon történő értékcsökkenési elszámolás nem történt.

III. Befektetett pénzügyi eszközök részletezése

E jogcímen nyilvántartandó tétel a társaságnál nem keletkezett, nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel, ezért könyv szerinti értéknek a valós összeget meghaladó mértéke nem áll fenn, értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A társaságnak nem állnak fenn származékos ügyletei.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

Készletek, áruk:

Az anyagok mennyiségi nyilvántartás nélkül, közvetlenül kerülnek elszámolásra az 5-ös számlaosztályban.

A tárgyidőszakban nem maradt év közben vásárolt fel nem használt anyag, valamint készletekre adott előleg sem.

Befejezetlen termelés:

A társaság tevékenységére tekintettel befejezetlen termelés (szolgáltatás) állomány általában nem keletkezik, így 2022. 12.31-ig nem merült fel.

II. Követelések

Megnevezés	adatok E Ft		
	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31
II. KÖVETELÉSEK	2 770	751	1 102
Követelések áruszállításból szolgáltatásból (vevők)	0	0	3
Szakképzési Centrummal szembeni követelés	0	0	0
Egyéb követelések:	2 770	751	1 099
Elszámolásra dolgozó által felvett összeg	0	0	0
Adóhatósággal szembeni követelés+helyi adó	2 458	751	1 099
Szállító követelés	312	0	0
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben benyújtott tőke és kamatkövetelés	0	0	0
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben fennálló tőke és kamatkövetelés kapcsán elszámolt értékvesztés összege	0	0	0

Társaságunk 3 E Ft vevő követelést mutatott ki.

A társaságnál nem fordult elő sem tartósan adott kölcsön, sem egyéb követelése kapcsolt vállalkozással szemben

III. Értékpapírok

A társaság 2022. üzleti évben értékpapírokat nem tartott.

IV. Pénzeszközök

Megnevezés	adatok E Ft		
	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31
IV PÉNZESZKÖZÖK	64 609	87 696	63 429
Pénztár	100	474	317
Bankbetétek	64 509	87 222	63 112
OTP elszámolási betétszámla	64 009	0	0
OTP elkülönített betétszámla (felnőttképzési jogszabályok miatt nyitott óvadék jellegű számla)	500	0	0
Takarékbank elszámolási betétszámla	0	87 222	63 112

C. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	adatok E Ft		
	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	707
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	319	5	138
Összesen:	319	5	845

A társaságnak az üzleti évben halasztott ráfordítása nem merült fel.

A Bevételek aktív időbeli elhatárolása soron a terembérllet bevételei kerültek kimutatásra, míg a költségek, ráfordítások között 89 E Ft fűtésdíj, 10 E Ft biztosítási díj, valamint 39 E Ft weboldallal kapcsolatos domain előfizetés került elszámolásra.

II. FORRÁSOK

D. Saját tőke

A társaság saját tőkéjében az alábbi változások történtek:

Megnevezés	adatok E Ft		
	2020.12.31.	2021.12.31	2022.12.31
Saját tőke	57 972	74 486	58 839
Jegyzett tőke	43 460	43 460	43 460

ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	57 429	14 512	31 026
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-42 917	16 514	-15 647

A társaság tőkeműveletekhez, átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódóan nem keletkeztek tranzakciói.

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A vállalkozás eredménytartaléka minden évben az előző évi nyereséggel csökkent/növekedett, a saját tőke törvény szerinti megfelelése megvalósul.

A társaság saját tőkéje:

- a veszteség ellenére nem csökkent a törzstőke felére;
- nem csökkent a törvényben meghatározott minimális összege alá

Továbbá a társaságot fizetésektelenség nem fenyegeti, kötelezettségeinek folyamatosan eleget tud tenni, és eleget is tesz. Vagyona a tartozásait fedezi.

Ezért a Kecskeméti TISZK esetében nincsen szükség pótbefizetések elrendelésére a tőkevédelem értelmében.

E. Céltartalékok

A tárgyidőszakban nem képeztünk céltartalékot, mert a Számviteli Törvény 41 §. 1-2 bekezdésében megfogalmazott kötelezettség nem áll fenn.

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

F. Kötelezettségek

Megnevezés	adatok E Ft		
	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31
F. Kötelezettségek (Mér1.72.sor.)	29 278	22 951	23 987
Hosszú lejáratú kötelezettségek (M.77.sor)	20 730	17 730	15 618

Kméti Önkormányzattól kapott kölcsönből hosszú lejáratú kötelezettségnek minősülő rész	11 387	8 387	5 387
egyéb hosszúlejáratú kötelezettség Kmét Önkorm. Kölcsön kamat szerződés szerint	9 343	9 343	10 231
Rövid lejáratú kötelezettségek (M.86.sor)	8 548	5 221	8 369
Rövid lejáratú kölcsön Kméti Önkormányzattól (hosszú lejáratú kötelezettségből a fordulónapot követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztőrészlet)	3 000	3 000	3 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 510	51	57
Egyéb rövid lej.kötelezettségek (M.95.sor)	4 038	2 170	5 312
Szja befizetési kötelezettség	598	266	211
Költségvetési befizetési kötelezettség (szocho adó +egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci kötelezettségek)	665	73	345
fizetendő áfa	4	27	32
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	22	0	6
jövedelem elszámolási számla+nyugdíjbiztosítási alap javára levont kötelezettség +Táppénz hozzájárulás	2 749	1 804	1 718
Kecskeméti Szakképzési Centrumtól kapott ajánlati biztosíték	0	0	3 000

Minden olyan pénzügyi kötelezettséget, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak feltüntettünk a mérlegben. Nem állnak fenn olyan mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, amelyekből a származó kockázat vagy előny lényeges és a bemutatásuk szükséges a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

A társaságnak nem áll fenn olyan megállapodása, amely megállapodásból lényeges kockázata, vagy előnye származna, és amely szükséges a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

A társaság nem rendelkezik kötelezettségekkel, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak, mérlegen kívüli függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalással, hátrasorolt kötelezettségekkel kapcsolatos vállalkozással szemben, tartós kötelezettségekkel kapcsolatos vállalkozással szemben, rövid lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatos vállalkozással szemben.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül egyik futamideje sem haladja meg az 5 évet.

A társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételként a függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalással.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben fennálló hitel tőkerészenek 3 évre terjedő finanszírozásának bemutatása

Időszak	adatok E Ft			
	2022	2023	2024	2025
Hiteltartozás	8 387	5 387	2 387	0
Éven belül esedékes törlesztőrészlet	3 000	3 000	2 387	0
Éven túli tőketörlesztés	5 387	2 387	0	0

A fenti táblázat a vállalkozás Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben fennálló hitel tőketörlesztésének 3 évre terjedő finanszírozási ütemét mutatja be.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek- illetve ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	adatok E Ft		
	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27	10 026	27
Orgovány és Vid. Takszöv. "fa" járó kamat elhatárolása	27	26	27
Árbevétel elhatárolás	0	10 000	0

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28	0	994
Pályázathoz nem köthető költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (telefon, áram, gáz, számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat)	28	0	994
Ügyvezető prémium és járuléka	0	0	0
Halasztott bevételek	435 878	423 108	410 240
Passzív időbeli elhatárolások összesen	435 933	433 134	411 261

Halasztott bevételek mérlegben szereplő összegének részletezése:

adatok E Ft			
Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	2022.01.01
Halasztott bevételek összesen:	435 879	423 108	410 240
HEFOP 3.2.2 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása	1 491	1 447	1 402
HEFOP 4.1.1 pályázatból beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevételek elszámolása (92,32 %)	269 123	261 143	253 102
2008-2011-re fogadott szakképzési hozzájárulás terhére 2009-2012-ben beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos halasztott bevétel elszámolása	4 887	4 887	4 887
TIOP-hoz uniós fejlesztési támogatás hal.beve.elsz.	160 067	155 320	150 538
TIOP-hoz SZHJ önerő hal.beve.elsz.	311	311	311

A halasztott bevétel összegének csökkenése 12.868 E Ft, amely a pályázati támogatásokból és korábbi években fogadott szakképzési hozzájárulásból ellentételezhető értékcsökkenés összegével azonos.

C. fejezet: Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Exporttámogatásból elkülönített, állami pénzalapból pénzüsszeget nem kaptunk.
- Kutatásnak, kísérleti fejlesztésnek tárgyévi költsége nem merült fel.
- A költségeket költségnemenkénti bontásban mutatjuk be.

I. Értékesítés nettó árbevétele

Árbevétel megoszlása

adatok ezer forintban			
Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31
Közhasznú tevékenység bevételei			
Kecskeméti Szakképzési Centrumtól származó bevétel	10 066	30 016	20 000
Közhasznú tevékenység bevételei	10 066	30 016	20 000
NEM közhasznú tevékenységből származó bevételek:			

Hulladék értékesítés bevétele	18	18	33
Terembérlet	0	149	17 849
Eszköz bérleti díj	71	20	0
Nem közhasznú tevékenység bevételei	89	187	17 882
I. Értékesítés nettó árbevétele összesen	10 155	30 203	37 882

A társaság közhasznú árbevétele 2022.12.31-ig 20.000 E Ft, amely a Kecskeméti Szakképzési Centrum számára biztosított közhasznú infrastruktúra közoktatási célú igénybevételének megtérítése volt.

Egyéb, nem közhasznúnak minősülő tevékenységek árbevétele 17.882 E Ft.

A beszámoló mellékletét képező Közhasznúsági melléklet alapján az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. Törvény szerinti közhasznúsági feltételek a Kecskeméti TISZK esetében 2022. évben teljesültek.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke soron kell kimutatni a saját termelésű készletek állományváltozása összegét, ami 2022.12.31-ig nem volt.

III. Egyéb bevételként kimutatott összegek részletezése:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	0	0	0
Tanulószerződéses tanulók, illetve duális hallgató foglalkoztatása kapcsán visszaigényelhető szakképzési hozzájárulás bevétel (2022-től szocso normatíva)	11 034	6 424	0
Kerekítési különbözetként elszámolt bevétel	1	0	0
BKKM Kormányhivatal munkaügyi támogatás	0	126	150
Követelések visszaírt értékvesztése	0	2 335	0
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	30 741	160
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	0	57	4
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összeg	0	40	0
1.) HAZAI FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSI BEVÉTELEK:	0	0	0
2.) UNIÓS FORRÁSÚ FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK:	12 121	12 771	12 868
HEFOP 3.2.2 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott bevétel feloldása	41	44	45
HEFOP 4.1.1 terhére beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezéséül elszámolt halasztott bevétel feloldása. (Az éves értékcsökkenés 95,7 %-a ellentételezhető halasztott bevételből.)	7 364	7 980	8 041
TIOP pályázat terhére beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezéséül a halasztott bevételből feloldható rész	4 716	4 747	4 782

III. Egyéb bevétel összesen	23 156	52 494	13 182
-----------------------------	--------	--------	--------

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától a társaság 2022. üzleti évben támogatást nem kapott.

Az egyéb bevételek között kimutatott halasztott bevételek közül kapcsolt vállalkozással elszámolt összeg nem fordult elő.

- Az egyéb bevételek közé került a halasztott bevételek feloldása. Ennek összege 12.868 E Ft.

IV. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek részletezése

adatok ezer forintban	
Megnevezés	2022.12.31
Szállítás, rakodás	66
Bérleti díjak	291
Karbantartási költségek	1 501
Hirdetés, reklám költségek	20
Jogi szolgáltatások	1 524
Egyéb igénybevett szolgáltatások	6 725
Igénybe vett szolgáltatások összesen	10 127

V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése, és a foglalkoztatottak létszáma

A munkavállalók átlagos létszáma és bérköltsége 2022. évben az alábbiak szerint alakult:

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám	Bérköltség (E Ft)
Fizikai	0	0
Szellemi	4	16 266
Átlagos statisztikai állományi létszám	4	16 266
Állományba nem tartozók összesen		12 723
Mindösszesen		28 989

adatok E Ft	
Megnevezés – Bérjárulékok jogcímenként	2022.12.31
Szociális hozzájárulási adó	705
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	24
Egyes meghatározott szociális hozzájárulás	0
Egyes meghatározott szja	1
Bérjárulékok összesen	730

adatok E Ft	
Megnevezés – Személyi jellegű egyéb kifizetések	2022.12.31
Betegszabadság	13
Reprezentáció	7
Utazási költség térítés	15
Készpénz cafeteria étkezésre tanulóknak	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	35

Megnevezés	adatok E Ft	
	2021.12.31	2022.12.31
Kifizetett összeg vezető tisztségviselő részére	5 400	5 400
Kifizetett összeg felügyelő bizottság tagjai részére	1 080	1 080

A vezető tisztségviselő és a felügyelőbizottság tagjai más juttatásban, folyósított előlegekben, kölcsönökben nem részesültek. Nevükben garanciavállalás nem történt.

A társaságnak a korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nem áll fenn.

A 2022. januári 1 fő duális hallgatói munkaszerződéses létszám 2022.12.31-ig 0 főre változott.

Az év elején 3 fő tanuló szerződéses diák vett részt hegesztő gyakorlati képzésben, amely 2022.09.01-től 2 főre változott.

VI. Értécsökkenési leírás

Az elszámolt értécsökkenés részletezése	Adatok E Ft 2022.12.31.		
	Elszámolt értécsökkenés	Támogatásból ellentételezhető értécsökkenés	Támogatásból nem ellentételezhető értécsökkenés
Saját forrásból beszerezett tárgyi eszközök écs-je	617	0	617
Fejlesztési támogatásokból megvásárolt tárgyi eszközök terv szerinti écs pályázati arány	12 790	12 790	0
Értécsökkenés összesen	13 407	12 790	617

2022.12.31-ig az elszámolt értécsökkenés 13 407 E Ft.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak terv szerinti és terven felüli értécsökkenés összegét negyedévente könyveljük le a főkönyvi feladások alapján az üzembe helyezés napjától kezdve a teljes leírásig.

Az értécsökkenés elszámolásának alapja a számviteli törvényben meghatározott **bruttó érték. Maradványértéket a tárgyi eszközök aktiválásakor nem határozzunk meg.**

A tárgyi eszköz bővítésével, átalakításával, felújításával kapcsolatos költségekkel növelik az eredeti bruttó értéket. Időarányos leírást alkalmazunk lineáris értécsökkenési leírási kulcsokkal.

A terv szerinti értécsökkenést a Társasági adó tv-ben foglalt amortizációs kulcsokkal számoljuk el:

- Időarányos leírást a használatbavétel napjától kezdődően számoljuk el, a kiselejtezés, értékesítés átadás napjáig.
- Értécsökkenést csak a bruttó érték összegéig lehet elszámolni, a 0-ra leírt eszközök után nem számolható el amortizáció.
- Immaterális javak értécsökkenését a használatba vételüket követő első napjától kezdődően a következők szerint számoljuk

Vagyoni értékű jogok	szerződések szerint egyedileg
Üzleti vagy cégérték	5 év alatt
Szellemi termék	az általános szabályok szerint a várható hasznos élettartam
Kísérleti fejlesztés, kutatás	5 év alatt
Alapítás átszerv. akt. ért.	5 év alatt

Terven felüli értécsökkenést akkor számolunk el, ha

- az eszköz, vagy a beruházás értéke tartósan lecsökken
- a tevékenység változása miatt az eszközök feleslegessé válnak,
- megrongálódás selejtezés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök elszámolása:

A Számviteli Törvény által biztosított lehetősége alapján a Társaság az **200.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök** beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor terv szerinti értécsökkenési leírásként egy összegben számolja el.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A tárgyidőszakban nem merültek fel pénzügyi bevételek.

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Megnevezés	2022.12.31.
Kecskeméti önkormányzat által nyújtott kölcsön után járó kamat	888
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	888

IX. Adófizetési kötelezettség

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	13 407
Összesen:	13 407

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	13 407
Összesen:	13 407

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatást nem gyakorolnak.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

X. A költségek, bevételek, valamint az eredmény összefoglaló bemutatása:

adatok E Ft			
Megnevezés	2022.12.31	Közhasznú tevékenység eredmény	Vállalkozási tevékenység eredmény
Anyagjellegű ráfordítások	22 545	14 578	7 967
Személyi jellegű ráfordítások	29 754	19 239	10 515
Értékcsökkenési leírás	13 407	8 669	4 738
Egyéb ráfordítások	117	76	41
Pénzügyi műveletek ráfordításai	888	574	314

Ráfordítások összesen	66 711	43 135	23 576
Értékesítés nettó árbevétele	37 882	24 495	13 387
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	13 182	8 523	4 659
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Bevételek összesen	51 064	33 018	18 046
Adózás előtti eredmény	-15 647	-10 117	-5 530
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény	-15 647	-10 117	-5 530

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A társaság nonprofit, közhasznú jellege miatt eredményfelosztás nem történik, az arra jogosult szerv javaslata szerint a tárgyévi adózott eredmény így az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

D. Fejezet: Tájékoztató jellegű kiegészítések

Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 16,85%-ban, a tárgyévben 13,72 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 15 648 E Ft értékkel, 21,01 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Likviditás és fizetőképesség

A társaság mindennemű kötelezettségének határidőben és maradéktalanul eleget tett, és tesz, likviditása és fizetőképessége megfelelő.

A társaság pénzeszközeinek állománya 2022.12.31-én 63 429 E Ft, előző évhez képest a pénzeszközök állománya 24 267 E Ft értékkel, 27,67%-kal csökkent.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 269,01 %-ban fedezték a kötelezettségeket, azaz a likviditási gyorsráta mutató értéke a tárgyévben 2,69 volt.

Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az üzleti évben 37 882 E Ft volt.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben -36,00% volt.

Az árbevétel arányos adózott eredmény a tárgyévben -41,30% volt.

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai:

adatok ezer forintban illetve százalékban					
Mutatók	számítás módja	2021.12.31		2022.12.31	
		2021.12.31	Arány	2022.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	74 486	14,04	58 839	11,91
	Mérleg főösszeg	530 571		494 087	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	22 951	30,81	23 987	40,77
	Saját tőke	74 486		58 839	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	74 486	16,85	58 839	13,72
	Befekt.eszk.	442 119		428 711	

Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	88 447	1694,06	64 531	771,07
	Rövid. Lej. Kötel.	5 221		8 369	
Likviditási mutató II.	forgóeszk .	88 447	385,37	64 531	269,02
	Kötelezettségek	22 951		23 987	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	16 514	3,11	-15 647	-3,17
	Összes eszköz	530 571		494 087	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	16 514	22,17	-15 647	-26,59
	Saját tőke	74 486		58 839	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	30 237		-1 352	

A társaság nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettséggel, amely a mérlegben nem szerepel és a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírna.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.

Cash Flow II.

2022.01.01. -

2022.12.30.

Időszak

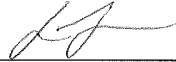
Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év 2021.12.31	Tárgyév 2022.12.31
a	b	c	d	Ezer HUF
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-21421	26 444	-22 155
1	Adózás előtti eredmény	-42917	16 514	-15 647
2.	Elszámolt amortizáció	13680	13 723	13 407
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0	0
6	Szállítói kötelezettség változás	-358	-1 459	6
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	622	-1 868	3 142
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-16664	-2 799	-21 873
9.	Vevőkövetelés változása	0	0	-3
10	Forgóeszköz változás vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül	24022	2 019	-347
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	194	314	-840
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-260	-357	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-260	-357	0
15	Befektetett eszközök értékesítése	0	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	0	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	0	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés	0	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-2872	-3 000	-2 112

19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás	0	0	0
20.	Kötvény kibocsátás bevétele	0	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-2872	-3 000	-2 112
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0	0
24.	Kötvény visszafizetése	0	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése	0	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	-24553	23 087	-24 267

Keltezés: 2023.03.15

Kecskeméti TISZK
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Cg.szám: 03-09-116639
Adószám: 22157382-2-03
Banksz.: Takarékszövetkezet: 50453018-10003482


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatása:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások **nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással**

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

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

2022. évben a társaságnál végzett külső és belső ellenőrzések ismertetése

A Társaságnál Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Csoportja végzett belső ellenőrzést 2022 januárjában. Az ellenőrzési jelentés alapján intézkedési terv készült, amelyet Kecskemét Megyei Jogú Város Jegyzője jóváhagyott. Az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámolót a Társaság 2022. november 11. napján megküldte Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Vezetője részére.

Az Állami Számvevőszék is vizsgálta a társaságot, kettő ellenőrzés kapcsán is:

- „A nemzeti tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi monitoring alapján végzett ellenőrzése – 105 gazdasági társaság”
- „Többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok ellenőrzése – A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése – 1574 gazdasági társaság”

Az ellenőrzések során a Kecskeméti TISZK az adatszolgáltatásokat időben, és hiánytalanul teljesítette, az Állami Számvevőszék hiányosságot nem tárt fel.

A társaság a vizsgálat megállapításairól a jelentések beérkezését követően tájékoztatta Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatát.

Kecskemét, 2023.03.15.


Sebestyén-Szalai Anna
ügyvezető

Kecskeméti TISZK
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.
Cg.szám: 03-09-116639
Adószám: 22157382-2-03
Banksz.: Takarékszövetkezet: 50453018-10003482