

 		 SZÉCHENYI TERV	
		TÁMOP-2.2.3-09/1-2009-0017 TIOP-3.1.1-09/1-2009-0019	
Képzőintézmény neve:	Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.	Nyilvántartási száma:	E-001024/2015.
Székhelye:	6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.	Cégjegyzék száma:	03-09-116639
Adószáma:	22157382-2-03	Statisztikai szám:	22157382853257203

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2014.

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

Elérhetőségek:

Tel: 76/507-458, Fax: 76/507-459, E-mail: info@ketiszk.hu, Web: www.ketiszk.hu

1. A közhasznú szervezet azonosító adatai:

1. A vállalkozás rövid bemutatása

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

A jegyzett tőke összetétele

adatok ezer forintban, illetve százalékban

Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele 2011. és 2012. december 31-én	Jegyzett tőke összetétele a 2014. szeptember 1-ig	Jegyzett tőke összetétele a 2014. szeptember 1. után	Tulajdonosi hányad %
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	43 000	43 100	43 100	98,52%
Pest Megye Önkormányzata (Magyar Állam)	150	150	150	0,34%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	110	110	110	0,25%
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	290	290	0	0,00%
Kecskeméti Főiskola	100	100	100	0,23%
Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás	100	0	0	0,00%
Saját üzletrész értéke			290	0,66%
Összesen	43 750	43 750	43 750	100,00%

A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviselő: Szemereyné Pataki Klaudia Polgármester

Pest Megye Önkormányzata, 2012.01.01-től a Magyar Állam
székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
képviseli: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.: dr. Fördös Géza, Lukács Tamás és dr. Závodszy Péter

Tiszaújváros Város Önkormányzata
Székhely: 6060 Tiszaújváros, Körösi u. 2.
Képviselő: Tóth János Polgármester

Kecskeméti Főiskola
Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 10.
Képviselő: Dr. Ailer Piroska Rektor

A vállalkozás képviselője

A társaság ügyvezetője: Pósfainé Dr. Bakota Éva
Az ügyvezető a társaság képviseletét határozatlan idejű munkaviszony keretében látja el.

A további adatokat a társaság cégkivonata tartalmazza.

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:

A Kecskeméti TISZK azzal a céllal jött létre, hogy korszerű technikai eszközökön való gyakorlati képzéssel segítse az iskolarendszerű szakképzésben, és a felnőttképzésben érintett tanulók, felnőttek elhelyezkedését a munkaerő-piacon. Ennek érdekében a Kecskeméti TISZK szolgáltatásaival, az alkalmazott taneszközeivel (korszerű gépek, felújított környezet, modern tananyagok) arra törekszik, hogy leendő tanulóink, partner-intézményeink tanulói sikerrel találjanak maguknak szakmát és olyan oktató- és képzőközpontként működjünk, mely megfelel a mai modern kor munka-erőpiaci elvárásainak.

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

A Társaság tevékenységének területei:

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

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

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

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

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

A Társaság a célok megvalósítása érdekében a 2014. évben az alábbi fő tevékenységeket végezte:

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

A tanévkezdéskor 2013/2014 tanévben 572 fő; a 2014/2015 tanévben 520 fő tanuló szakmai gyakorlati képzése történt társaságunknál.

Ennek keretében 15.929 tanórát vettek igénybe a diákok, illetve kötöttek le az iskolák. A különböző műhelyek kihasználtsága a küldő iskolák igényéhez igazodik.

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

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

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

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

A „**Mi a pálya?**” Iroda 2014. éves tevékenysége:

A „**Mi a pálya?**” Iroda ingyenesen igénybe vehető életpálya-tervezési programot hirdetett a 2014. évben: olyan foglalkozásokat, amelyek támogatják a fiatalokat abban, hogy képessé váljanak a célorientált döntésre, sikeres életvezetésre, a munkaerő-piacon történő elhelyezkedésre – azaz tudatos életpálya-tervezésre.

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

Ezek fejlesztése a cél, melyhez az alábbi módszereket használjuk:

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

- ♦ „Tanulni tudni kell” - tanulási módszerek alkalmazása,
- ♦ ötletpályázat hirdetése pályaválasztási honlap tervezésére, fejlesztésére ÚTJELZŐ A JÖVŐ FELE címmel 13-18 éves fiatalok számára,
- ♦ egyénre szabott szaktanácsadással, beszélgetésekkel a fiatalok ismereteinek bővítése az életkezdés problémáinak megoldása érdekében,
- ♦ megfigyelőképesség, pontosság, rendszeret, igényesség, csoportos munkavégzés gyakorlása: szakkör működtetése (általános iskolák 6-7-8. osztályosainak),
- ♦ kézügyesség, térbeli gondolkodás, számolási képesség fejlesztése: műszaki előkészítő (7.-8. osztályosoknak) (a foglalkozásokon a felvételi vizsgákra való felkészüléshez adtunk segítséget, illetve igyekeztünk elmélyíteni a műszaki szakmák elsajátításához nélkülözhetetlen képességeket, készségeket),
- ♦ a Pályaválasztási Körút keretein belül a Kecskeméti Műszaki Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium Gáspár András Szakközépiskola és Szakiskola Sportcsarnokába vártuk a műszaki érdeklődésű tanulókat és szüleiket, hogy megismerjék azokat a gépipari, fémipari és közlekedési szakmacsoportba tartozó szakmákat, amelyek munkaerő-piaci igényként jelennek meg Bács-Kiskun megyében (a rendezvényen a tanulók részletes információt kaptak ezekről a szakmákról, játékokban vettek részt, láthattak és hallhattak rövid szakma- és pályabemutató előadásokat, a tanulószerveződés intézményrendszeréről tartottunk tájékoztatót),
- ♦ a Pályaválasztási Kiállításon a 2014/2015. tanévben végző általános és középfokú oktatási intézmények tanulói, a pályakezdő és a pályakorrekciót tervező felnőtt álláskeresőkre részére mutattuk be szolgáltatásainkat, segítettük őket a szakmacsoportok megismerésében,
- ♦ a nyolcadik osztályosok iskolaválasztásának segítése érdekében csoportos foglalkozást tartottunk a kecskeméti és nyársapáti általános iskolák tanulói részére. Ennek keretében pályaaorientációs beszélgetést szerveztünk számukra, illetve szakmai és önismereti kérdőívekkel segítettük elő tájékozódásukat, csokorba kötöttük a legfontosabb tudnivalókat a középiskolai felvétellel kapcsolatban, amelyet nyomtatott formában a tanulók rendelkezésére bocsátottunk,
- ♦ a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. partnerintézményei által rendezett szakmai versenyek megrendezéséhez helyszínt biztosítottunk,
- ♦ a TIOP 3.1.1-09/1-2009-0019 projekt keretében kialakított CNC forgácsoló tanműhely, szimulációs labor, a fémipari alapképzést nyújtó műhelyek, valamint autóelektronikai rendszer oktatópadok használatához műszaki szakmai tréningeket szerveztünk,
- ♦ tanulószerveződéssel rendelkező hallgatók részére a szintvizsgákhoz valamint a gyakorlati vizsgákhoz és a nyári gyakorlat lebonyolításához helyszínt biztosítottunk,
- ♦ részt vettünk Kecskemét Megyei jogú Város Önkormányzata által készített Ifjúsági Cselekvési Terv készítésében,
- ♦ a hozzánk levélben, telefonon, e-mailben forduló érdeklődőknek minden esetben tájékoztatást nyújtottunk az őket érdeklő szakmákkal, képzési lehetőségekkel kapcsolatosan,
- ♦ pedagógusok számára tájékoztatást, szakmai konzultációt szerveztünk az életpálya tervezési modell nyújtotta lehetőségekről,
- ♦ az iskolai osztályfőnöki munkát gazdagítottuk a pályaválasztást segítő módszertani anyagok készítésével,

- ♦ tananyagot fejlesztettünk, és annak engedélyezését kezdeményeztünk autóelektronikai műszerész szakmában a német-magyar szakmai ismeretek vonatkozásában.

- **a közhasznú tevékenység célcsoportja:**

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

- **a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:**

A projektfenntartás során ellátott feladatokat, illetve rendezvényeket igénybevevők létszáma

Megnevezés	adatok főben		
	Projektfenntartási feladatokban, illetve rendezvényeken résztvevők létszáma		
	2012. év	2013. év	2014. év
Társaságunk tagintézményeinél képzésben résztvevő tanulók létszáma	7347	7670	7076
TISZK közösségi funkcióit igénybe vevő, vagy azok szolgáltatásaiban részt vett tanulók száma	1100	825	546
TÁMOP pályázat megvalósítása keretében a			
Pályaválasztási BÖRZE résztvevőinek létszáma	1000		399
Pályaválasztási tanácsadást igénybe vevők száma	380		
Tanártovábbképzésben résztvevők létszáma	30		
Műszaki előkészítő szakkörön résztvevők száma	68	41	
Pályaorientációs foglalkozáson résztvevők száma	116	59	
Vizsgatevékenység (szintvizsga, gyakorlati vizsga) résztvevők száma	128	167	44
Nyílt napon megjelentek száma			224

- **A közhasznú tevékenység főbb eredményei:**

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

Sorsz.	A tétel megnevezése	2013.	Előző év(ek) helyesbítései	2014.
a.	b.	c.	d.	e.
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	279 291	0	243 318
1.	Közhasznú működésre kapott támogatás	74 101	0	52 418
a/1	alapító Kmét Mjv-től	57 570	0	50 083
a/2	alapító Km.Kistérségi Többcélú Társulástól elmaradt összeg rendezése Kmét MJV-től	0	0	2 027
a/3	alapító Tiszakécske Önk-től	531	0	127
a/4	alapító Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	0	0	181
a/5	alapító Kiskunfélegyházi PG Alapítvány helyett Bencés Kong.	16 000	0	0
b.	központi költségvetésétől	0	0	0
c.	nem tag önkormányzat(ok)tól	0	0	0
2.	Pályázati úton elnyert támogatás együtt 5/a és 5/b. melléleteken részletezve):	177 196	0	157 092
	HEFOP bevétel elhatárolás feloldott része	45 744	0	39 123
	TÁMOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	2 739	0	1 155
	TIOP-ra a tárgyévben elszámolt működési és fejlesztési támogatás együtt	93 710	0	88 614
	NSZFI-MPA dec.pály.	2 289	0	2 060
	Fogadott szakképzési hozzájárulásból elszámolt fejlesztési támogatás együtt:	32 714	0	26 140
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	25	0	40 500
4.	Tagdíjból származó bevételek	0	0	0
5.	Egyéb bevételek	1 423	0	9 017
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 063	0	1 020
7.	Rendkívüli bevételek (fejlesztési támogatáson felüli rész)	36	0	0
8.	Aktivált saját teljesítmény értéke	22 447	0	-16 729
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	3 307	0	10 166
1.	Árbevételek	3 255	0	10 122
2.	Egyéb bevételek	0	0	4
3.	Pénzügyi műveletek bevételei	52	0	40
4.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
C.	Összes bevétel (A+B)	282 598	0	253 484
D.	Közhasznú tevékenység költségei	275 263	0	242 466
1.	Anyagjellegű ráfordítások	23 764	0	18 642
2.	Személyi jellegű ráfordítások	54 706	0	39 566
3.	Értéksökkenés	183 709	0	163 036
4.	Egyéb ráfordítások	11 255	0	20 331
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 829	0	891
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
E	Vállalkozási tevékenység költségei	737	0	9 025
1.	Anyagjellegű ráfordítások	737	0	2 987
2.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	5 233
3.	Értéksökkenés	0	0	661
4.	Egyéb ráfordítások	0	0	144
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
F	Összes tevékenység költségei (D+E)	276 000	0	251 491
	Adózás előtti eredmény együtt:	6 598	0	1 993
	ebből:			
G	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	2 570	0	1 141
H	Adófizetési kötelezettség	9	0	54
I	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	2 561	0	1 087
J	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	4 028	0	852
	Adózott eredmény I+J	6 589	0	1 939

- **A közhasznú tevékenység forintban mérhető eredményének számlacsoportonkénti bemutatása:**

A társaság kiadásainak, bevételeinek alakulása és azok megoszlása közhasznúság szerint

Megnevezés	A társaság valamennyi tevékenysége összesen			adatok ezer forintban	
	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	összes tevékenységből nem közhasznú tevékenységek 2014.12.31	összes tevékenységből közhasznú tevékenységek 2014.12.31
Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség+igénybevett szolgáltatások+egyéb szolgáltatások)	66 863	24 501	21 629	2 987	18 642
Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség+személyi jellegű egyéb kifizetések+bérráulások)	49 796	54 706	44 799	5 233	39 566
Értécsökkenési leírás	175 114	183 709	163 697	661	163 036
Egyéb ráfordítások	1	11 255	20 475	144	20 331
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetendő kamat, kamatjellegű kiadások)	7 315	1 829	891	0	891
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	299 089	276 000	251 491	9 025	242 466
Értékesítés nettó árbevétele (értékesített szolgáltatások árbevétele)	0	3 280	50 622	10 122	40 500
Aktívált saját teljesítmények értéke (+/-)	0	22 447	-16 729	0	-16 729
Egyéb bevételek (működési költségek fedezetére visszafizet.köt.nélküli tulajdonosi hozzájárulás +egyéb)	129 383	75 524	61 439	4	61 435
pénzügyi műveletek bevételei (kapott, járó kamat, kamatjellegű bevétel)	5 397	4 115	1 060	40	1 020
Rendkívüli bevételek (fejlesztési célra kapott vissza nem fizetendő támogatás, illetve ezek elhatárolásának visszaírt része)	168 626	177 232	157 092	0	157 092
BEVÉTELEK ÖSSZESEN + Aktívált saját teljesítmények együttes összege	303 406	282 598	253 484	10 166	243 318
Előző sorból bevételek értéke az aktivált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül		260 151	270 213	10 166	260 047
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 317	6 598	1 993	1 141	852
Adófizetési kötelezettség (társasági adó) CSAK akkor, ha a összevetékenységet nézve van pozitív adóalap	0	9	54	54	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 317	6 589	1 939	1 087	852

A 2014. évi 1.993 e. Ft adózás előtti eredmény megítélésénél figyelembe kell venni a következő tényeket:

A szakképzési és a köznevelési törvények változásai következtében a korábbi években megszokottól eltérően kellett tevékenykednünk. Ez a hatás már 2013-tól kezdődően érvényesült.

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

Hosszas egyeztetés után sikerült szerződést kötni a KLIK-kel, a 2013. naptári évben és 2014 januártól augusztusig tartó időszakban elvégzett szolgáltatásunk ellenértékét csak 2014 december utolsó napjaiban térítették meg számunkra.

A 2014 szeptemberben induló tanév kapcsán teljesített kiadásink 2014. év során nem lettek a KLIK által rendezve. Ez a feladat 2015-re toldott.

Mindezek miatt a 2014. évi bevételek, ráfordítások értékelésekor el kell végezni azok összetevőinek évekre bontott bemutatását is, amit az alábbi táblázat szemléltet.

A 2014. évi bevétel és ráfordítások összetevőkre való bontása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. évre vonatkozó bevétel, illetve ráfordítás aktivált saját teljesítmény hatása nélkül	2014. évi bevétel, illetve ráfordítás megtisztítva az előző évi bevételtől aktivált saját teljesítmények nélkül	2013. évi aktivált saját teljesítmények hatása	2014. évi aktivált saját teljesítmények hatása	Bevételek, illetve ráfordítások és az eredmény a 2014. évi eredménykimutatással egyezően
Bevételek fenti évek közötti megoszlás szerint (KLIK 2013. évi bevétel 27.000 e Ft+9.016 E. Ft a 2013. évi értékvesztés visszairás)	36 016	234 197	-22 447	5 718	253 484
ráfordítások a fenti évek közötti megoszlás szerint	158	251 333			251 491
Adózás előtti eredmény az adott év viszonylatában	35 858	-17 136	-22 447	5 718	1 993

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

A társasági adó alapjának és összegének kiszámítása

adatok ezer forintban

Megnevezés:	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Adózás előtti eredmény	4 317	6 598	1 993
Előző év/ek önr.miatti eredmény változás	0		
Önrevízióval módosított eredmény:	4 317	6 598	1 993
Adóalap növelő tételek:			
Számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg (8. § (1)b))	175 114	183 719	163 697
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (eltárhány) (8. § (1)d)); 3. számú melléklet	0	605	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege (8. § (1)gy))			20 171
kötelezettség kamatának a saját tőke háromszorosát meghaladó kötelezettségre jutó arányos része (8. § (1)j))	0	0	0
Adóalap növelő tételek összesen:	175 114	184 324	183 868
Adóalap csökkentő tételek:			
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből elszámolt összeg (7. § (1)a))	0	0	7 793
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás (7. § (1)d))	175 114	183 719	163 697
Adóalap csökkentő tételek összesen:	175 114	183 719	171 490
Társasági adó alapja	4 317	7 203	14 371
Számított tárgyévi társasági adó (az adóalap 10 %-a)	432	720	1 437
Már bevallott t.adó			
Még fizetendő előző év/ek miatti társasági adó	0	0	0
Adómentesség a közhasznú tevékenység alapján (20. § (1)	432	711	1 383
Társas vállalkozások KÜLÖNADÓJA:	0	0	0
Üzleti évi adókötelezettség	0	9	54
Adózott eredmény:	4 317	6 589	1 939
Eredm.tart.ig.vétele osztalékra, részesedésre			
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény:	4 317	6 589	1 939
Következő év/ek/ben adóalap csökkentésként figyelembe vehető göngyölített adóalap csökkentő tétel:	7 793	7 793	0

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

A társasági adófizetési kötelezettség összegének meghatározása, az adómentesség összegének kiszámítása

Megnevezés	2012. évi bevétel		2012. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása		2013. évi bevétel		2013. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása		2014. évi bevétel		2014. évi társasági adó mentes és fizetendő részének meghatározása	
	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1)d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1)d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E	összege eFt	Megoszlása (%)	Fizetendő adó	20§ (1)d) szerinti adómentesség kedvezményezett tevékenység miatt 6. melléklet E
Kedvezményezett tevékenység bevétele (a közhasznú tevékenység bevétele és a kapott kamat kedvezményezett tevékenységgel arányosan megosztott része együtt)	303 406	100,00		432	256 844	98,729		711	260 047	96,23778		1 383
Nem kedvezményezett tevékenység bevétele (vállalkozási tevékenység bevétele és a kapott kamat nem kedvezményezett tevékenységgel arányosan megosztott része együtt)	0	0,00	0		3 307	1,271	9		10 166	3,76222	54	
Összes eredmény kimutatás szerinti bevétel (aktivált saját teljesítmény figyelembe vétele nélkül)	303 406	100,00		432	260 151	100,000		720	270 213	100,000		1 437

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

- A társaság vagyona összesítetten az alábbi mérlegadatokban szerepel:

A társaság mérleg kimutatása az egyszerűsített mérleg előírt tagolása szerint

adatok ezer forintban

Sorsz.	Tétel megnevezése	2012.év	2013.év	Önrevízió	2014.év
a	b	e	e	d	e
A	Befektetett eszközök	1 101 309	919 326	0	755 684
I.	Immateriális javak	214	0		0
II.	Tárgyi eszközök	1 101 095	919 326		755 684
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		0
IV.	Befektetett eszközök értékhelyesbítése	0	0		0
B	Forgóeszközök	80 506	95 245	0	98 647
I.	Készletek	0	13 431		5 718
II.	Követelések	206	1 548		19 460
III.	Értékpapírok	0	0		290
IV.	Pénzeszközök	80 300	80 266		73 179
C	Aktív időbeli elhatárolások	0	656		330
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		1 181 815	1 015 227	0	854 661
D	Saját tőke	86 614	93 203	0	95 142
I.	Jegyzett tőke	43 750	43 750		43 750
II.	Tőketartalék	0	0	-	0
III.	Lekötött tartalék	0	0		290
IV.	Eredménytartalék	38 547	42 864		49 163
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	4 317	4 028	-	852
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	2 561		1 087
E	Céltartalékok				
F	Kötelezettségek	43 616	44 903	0	40 538
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	40 436	39 265		37 156
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 180	5 638		3 382
G	Passzív időbeli elhatárolások, halasztott bevételek	1 051 585	877 121	0	718 981
FORRÁSOK ÖSSZESEN:		1 181 815	1 015 227	-	854 661

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

ESZKÖZÖK:

A. Befektetett eszközök:

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

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti alakulása

adatok forintban

Megnevezés	változás	Az immateriális javak és tárgyi eszközök főkönyvi csoportok szerinti értéke						Együtt	2014. évi terv
		11	12	13	14	15	16		
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs.vagyoni értékű jogok	Oktatást szolgáló gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések	Érték-helyesbítés	Beruházások		
BRUTTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	67 494 593	603 437 920	512 031 063	544 840 988	0	0	1 727 804 564	1 730 973 000
Beszerzések	+				55 221			55 221	11 000 000
leltártöbblet	+							0	
Selejtezés	-							0	
Hiány	-							0	
egyéb csökkenés	-							0	
Bruttó érték összesen		67 494 593	603 437 920	512 031 063	544 896 209	0	0	1 727 859 785	1 741 973 000
ÉRTÉKSÖKKENÉS									
Nyitó érték		67 494 593	61 006 399	390 524 646	289 452 455	0	0	808 478 093	811 606 000
Tárgyévi elszámolt écs	+		12 731 019	51 104 872	99 861 204			163 697 095	183 994 000
Selejtezés	-							0	
Hiány	-							0	
egyéb csökkenés	-							0	
Elszámolt értékcsökkenés összesen		67 494 593	73 737 418	441 629 518	389 313 659	0	0	972 175 188	995 600 000
NETTÓ ÉRTÉK									
Nyitó érték	+	0	542 431 521	121 506 417	255 388 533	0	0	919 326 471	919 367 000
Beszerzések	+	0	0	0	55 221	0	0	55 221	11 000 000
leltártöbblet	+	0	0	0	0	0	0	0	
Selejtezés	-	0	0	0	0	0	0	0	
Hiány	-	0	0	0	0	0	0	0	
egyéb csökkenés	-	0	0	0	0	0	0	0	
Elszámolt értékcsökkenés	-	0	12 731 019	51 104 872	99 861 204	0	0	163 697 095	183 994 000
Nettó érték összesen		0	529 700 502	70 401 545	155 582 550	0	0	755 684 597	746 373 000

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

III. Befektetett pénzügyi eszközök részletezése:

E jogcímen nyilvántartandó tétel a társaságnál nem keletkezett.

B. FORGÓESZKÖZÖK:

I. 1. Készletek, áruk:

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

I.2. Befejezetlen termelés:

A társaság tevékenységére tekintettel befejezetlen termelés (szolgáltatás) állomány általában nem keletkezik, ám mind 2013. mind pedig a 2014. év végén el kellett számolnunk azt a befejezetlen állományt, melynek kiszámlázására a KLIK-kel kötendő szerződés hiánya miatt nem volt módunk.

2013. év végén a befejezetlen szolgáltatással kapcsolatosan értékvesztés elszámolásra is sor kellett, hogy kerüljön, a KLIK fizetési hajlandósága hiánya (önköltség alatti mértéke) miatt.

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

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

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

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

KÉSZLETEK, befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás alakulása				
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	adatok ezer forintban	
			2014.12.31	2014. évi terv
I KÉSZLETEK	0	13 431	5 718	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek mérleg szerinti összege	0	13 431	5 718	0
Befejezetlen termelés, a KLIK részére még ki nem számlázott szolgáltatás értéke	0	22 447	5 718	0
Befejezetlen termelés, még ki nem számlázott szolgáltatás értékvesztés elszámolása	0	-9 016	0	0

II. Követelések:

A társaság követeléseinek alakulása

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	adatok ezer forintban	
			2014.12.31	2014. évi terv
II. KÖVETELÉSEK	206	1 548	19 460	46 918
Követelések áruszállításból szolgáltatásból (vevők)	0	1 342	18	31 018
Kész Kft-vel szembeni követelés	0	274	0	0
Agrikon Kft-vel szembeni vevőkövetelés	0	1 068	0	0
Felnőttképzés + KLIK	0	0	0	31 018
Fémker Kft- vel szembeni követelés	0	0	18	
Egyéb követelések:	206	206	19 442	15 900
adóhatósággal szembeni követelés	206	206	62	15 900
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben benyújtott tőke és kamatkövetelés	0	0	39 551	0
Orgoványi Takarékszövetkezettel szemben fennálló tőke és kamatkövetelés kapcsán elszámolt értékvesztés összege	0	0	-20 171	0

A társaságnak **elismert** vevő követelése 18 ezer forint összegben állt fenn, mely követelés a mérlegkészítésig rendezésre került. Rendelkezünk továbbá 62 e Ft helyi adó túlfizetéssel is.

Társaságunkat is sújtotta az Orgovány és Vidéke Takarékszövetkezetnél bekövetkezett felszámolási eljárás, hiszen ennél a pénzügyintézetnél történt a számlavezetésünk.

A 2014. július 25-én fennálló betétkövetelésünkben az OBA, illetve a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. kármentesítésén felül a teljes összegre benyújtottuk a hitelező igényünket, mely maradéktalanul elfogadásra került. Ez alapján társaságunk számára 39.550.869 Ft elismert hitelezői igényt igazolt vissza az Orgovány és Vidéke Takarékszövetkezet „f.a.” felszámoló biztosa, melynek kiegyenlítésére - a felszámolási mérleg, és a vagyonfelosztási javaslat alapján a bíróság által történő jóváhagyását követően - rendelkezésre álló vagyon erejéig kerülhet sor.

A korábbi gyakorlat figyelembe vétele alapján a felszámolás során a teljes követelés visszatérítésére nem számíthatunk, ezért az óvatosság elvének szem előtt tartásával jelenleg 51 % mértékű 20.170.943 Ft összegű értékvesztés elszámolása történt.

Az értékvesztés mértékének meghatározásához jelenleg alig rendelkezünk információval, ezért a követelés összege a következő években az akkor rendelkezésre álló adatok birtokában további értékvesztés, vagy visszairás elszámolásával pontosítható lesz.

III. Értékpapírok

A társaság értékpapírral általában nem rendelkezik.

A társaság egyik tulajdonosa, a Kiskunfélegyházi PG Alapítvány vételre ajánlotta fel az üzletrészt, melynek megvásárlására a fő tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata vételi szándékot mutatott. Azonban a vásárlás előkészítése elhúzódott. Mivel az eladást az alapítvány sürgette, a tulajdonosok azt az átmeneti megoldást hozták, hogy társaságunk vásárolta vissza az üzletrészt. A fennálló szabályok szerint a saját üzletrész sorsáról végleges döntés szükséges. Addig- ebben az átmeneti maximum 1 éves időszakban - társaság könyveiben a forgóeszközök között kell kimutatnunk ezt a saját üzletrészt.

ÉRTÉKPAPÍROK, saját részvények, saját üzletrészek alakulása

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2014. évi terv
III ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	290	0
Saját részvények, saját üzletrész értéke	0	0	290	0

IV. Pénzeszközök:

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

A társaság pénzeszközeinek alakulása

Megnevezés	adatok ezer forintban			
	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2014. évi terv
IV PÉNZESZKÖZÖK	80 300	80 266	73 179	12 656
Pénztár	137	229	257	200
Bankbetétek	80 163	80 037	72 922	12 456
OTP elszámolási betétszámla	40 762	58	72 422	
OTP elkülönített betétszámla (felnőtteképzési jogszabályok miatt nyitott óvadék jellegű számla)	0	0	500	0
Orgoványi Takarékszövetkezetnél vezetett főszámla	39 401	79 979	0	12 456

C. Aktív időbeli elhatárolások:

❑ Bevételek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

Aktív időbeli elhatárolások alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2014. évi terv
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	315	0	0
Lekötött betételre időarányosan jutó járó kamat	0	111	0	0
Terembérleti bevétel 2013. évre járó része Türr István Képző és Kutató Intézet (2 db szerződés)	0	204	0	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	341	330	0
Pályázathoz nem köthető költségek aktív időbeli elhatárolása (szaklap- és újság előfizetés, parkolási bérlet, biztosítási díj)	0	341	330	0

2014. évben bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás nem keletkezett.

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

5. Cél szerinti juttatások bemutatása

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

A működésre kapott támogatások részletezése

adatok ezer forintban

Működési támogatások részletezése:	2012.évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2012.évben felhasznált működési támogatás eFt	2013.évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2013.évben felhasznált működési támogatás eFt	2014.évben befolyt illetve működési bevételeként elszámolt támogatás eFt	2014.évben felhasznált működési támogatás eFt
Működési költségek fedezetére visszafizetési kötelezettség nélküli tulajdonosi támogatás:	60 986	60 986	74 101	74 101	52 418	52 418
Kecskeméti Önkormányzattól	49 800	49 800	57 570	57 570	50 083	50 083
Kecskeméti Önkormányzattól kapott támogatás a korábban rendezetlen kistérségi támogatás pótlásaként	0	0	0	0	2 027	2 027
Tiszakécske Önkormányzatától (tartlmaz előző évi támogatási összeget is)	1 805	1 805	531	531	127	127
Km.és Térsége Többcélú Társulástól	1 728	1 728	0	0	0	0
Pest M.Intézményfenntartótól	7 653	7 653	0	0	0	0
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány	0		0		181	181
Kiskunfélegyházi PG Alapítvány helyett Bencés Kong. Előző évek rendezetlen támogatását 2013. évben rendezte	0		16 000	16 000	0	0
Pályázatok megvalósítási költségeinek ellentételezésére fogadott vissza nem térítendő támogatások:	48 071	48 071	0	0	0	0
TÁMOP ESZA által A TÁRGYÉV költségeinek ellentételezéseként elfogadott és folyósított támogatás	19 954	19 954				
TÁMOP ESZA által elfogadott, a megvalósítás előző évi költségeinek ellentételezésére kiutalt támogatás	88	88				
TIOP ESZA által az előző év költségeinek ellentételezésére elfogadott és kiutalt, megvalósítás támogatás	-					
TIOP ESZA által a TÁRGYÉV költségeinek ellentételezésére elfogadott és kiutalt, megvalósítás támogatás	28 029	28 029				
Szakképzési hozzájárulás fogadására jogosult társaságként a hozzájárulás fogadásával, nyilvántartásával elszámolásával kapcsolatban a költségek fedezetére a 2003. évi LXXXVI. Tv. 4.§. (6) bek. alapján elszámolható	20 306	20 306				
Összesen:	129 363	129 363	74 101	74 101	52 418	52 418

A tulajdonosoktól kapott támogatást a 2014. évi működési költségeink fedezetére fordítottuk.

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

Fejlesztési célt szolgáló rendkívüli bevételek elszámolása

adatok ezer forintban					
Fejlesztési támogatások részletezése:	A 2012.12.31-én HALASZTOTT BEVÉTEL KÉNT nyilvántartott összeg a korábbi években fejlesztési támogatásként kapott összegekből 2013.évi NYITÓ	A befolyt illetve elszámolt összegből a tárgyévben a pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére elszámolható rendkívüli bevétel 2013	Következő év/ekre átvitt halasztott bevétel 2014. nyitó	A befolyt illetve elszámolt összegből a tárgyévben a pályázatból beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére elszámolható rendkívüli bevétel 2014	Következő év/ekre átvitt halasztott bevétel 2014. évi záró
NSZFI-MPA dec.pályázatra	11 636	2 622	9 014	2 368	6 646
NSZFI-től befolyt összeg	10 130	2 289	7 841	2 060	5 781
Önerőként felhasznált szakképzési hozzájárulás	1 506	333	1 173	308	865
TIOP pályázatból megvalósuló fejlesztésekhez:	544 134	110 376	433 758	99 351	334 407
szakképzési hozzájárulás felhasználása önerőként	58 434	16 666	41 768	10 737	31 031
TIOP pályázatból beszerzett eszközök	485 700	93 710	391 990	88 614	303 376
TÁMOP pályázatból megvalósuló fejlesztésekhez:	4 614	2 739	1 875	1 155	720
ESZA által elfogadott, kiutalt támogatás	4 614	2 739	1 875	1 155	720
Fogadott szakképzési hozzájárulásból a TISZK keretében végzett oktatáshoz beszerzett tárgyi eszközök	88 859	15 715	73 144	15 095	58 049
TÁMOP, TIOP, szakképzési beszerzések összesen	649 243	131 452	517 791	117 969	399 822
A 2008-ban lezárt HEFOP pályázatok halasztott bevételeiből a tárgyévi értékcsökkenés ellentételezésére elszámolt tételek:					
HEFOP 3.2.2. halasztott bevétel elszámolása rendkívüli bevételeként, mint fejlesztési támogatás	14 849	6 616	8 233	6 109	2 124
HEFOP 4.141. halasztott bevétel elszámolása rendkívüli bevételeként, mint fejlesztési támogatás	386 437	39 128	347 309	33 014	314 295
Lezárt HEFOP pályázatokkal kapcsolatos támogatás elszámolás együtt:	401 286	45 744	355 542	39 123	316 419
MINDÖSSZESEN :	1 050 529	177 196	873 333	157 092	716 241

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

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

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

2013-ban és 2014-ben adatot nem tüntetünk fel, mert nem történt szakképzési célú felhasználás.

adatok forintban

Fogadott TÁMOGATÁS időszaka	2011.évről áthozott együttes összeg	2012. évi beszámolóra vonatkozó adatok				
		Beszámolási időszakban felhasználható tételek együttes összege	Felhasználás módja	Felhasználás összege		2012-ben felhasználható, vagy 2012.12.31- után az NSZFI-nek visszaautalandó fel nem használt összeg
				előző évből	tárgyévből	
2012.01.05-ig beérkezett, 2011. évet illető összeg	-	445 000	Iskoláknak tovább adva 2012. évben	445 000	0	
2011.évben fogadott szakképzési hozzájárulásból 2012. december 31-ig felhasználhatóan áthozott összeg a főkönyvben	109 014 545		Iskoláknak tovább adva 2012. évben	38 974 809		-
			TISZK okt.anyag felhasználás	1 523 996		
			TISZK műk. ktg. ellentételezésére felhasználva	18 781 689		
			Saját nyilvántartásba vett tárgyi eszköz beszerzés 2012. évben	49 734 051		
A 2011. évre fogadott SZHJ-ból felhasználható illetve továbbadható egyenleg	109 014 545	109 459 545		109 459 545	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselőknek fizetett juttatásokról

adatok ezer forintban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2014. évi terv
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető munkabére	5 832	5 837	5 832	5 832
Pósfainé Dr. Bakota Éva ügyvezető prémiuma	0	2 333	1 458	2 916
Pósfainé Dr.Bakota Éva ügyvezető Étkezési utalványa (Erzsébet utalvány)	0	60	10	0
Király István Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	346	360	330	360
Bösze Árpád Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	240	240	220	240
Földi Jánosné Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	214	240	220	240
Ludvigh Zoltán Felügyelő Bizottság elnök tiszteletdíja	0	0	8	0
Patkósné Hrutka Valéria Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	0	0	6	0
Krizsán Gabriella Felügyelő Bizottsági tag tiszteletdíja	0	0	6	0
Utazási költségtérítés Pósfainé Dr.Bakota Éva	124	136	84	120

Közhasznú jogállás megítéléséhez szükséges mutatók:

Mutatószámok a közhasznúság feltételeinek teljesítéséhez

adatok ezer forintban

		Előző év 2013	Tárgyév 2014.
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		8 230	7 300
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók			
Alapadatok			
B. Éves összes bevétel Aktivált saját teljesítménnyel együtt		282 598	253 484
ebből:		0	0
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		0	0
D. közszolgáltatási bevétel		282 598	253 484
E. normatív támogatás		0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]		0	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)		276 000	251 491
I. ebből személyi jellegű ráfordítás		54 706	44 799
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		275 263	242 466
K. Adózott eredmény		6 589	1 939
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói		Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft] B = \text{Éves össz.bev}$		268 041	igen igen
Ectv. 32. § (4) b) $[(K1+K2) > 0] K = \text{Adózott eredmény}$		8 528	igen igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25] I = \text{szem.jell.ráf.}$ A=Vez.tisztségv.jutt. H=Összes ráford.		15,92%	nem nem
Társadalmi támogatottság mutatói		Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02] C = \text{kapott szja } G = \text{korrigált bevétel}$			nem releváns nem releváns
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5] J = \text{Közh.tev.ráford. } H = \text{összes ráford.}$		98,15%	igen igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 > 10 \text{ fő}] L = \text{önkéntesek létszáma}$			nem nem

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatásához kiegészítő információk:

Cash flow kimutatás

adatok ezer forintban

Megnevezés		Bázis időszak (2012.12.31.)		Bázisidőszak (2013.12.31.)		2014.12.31	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)			- 202 812		3 478		-4 923
1. Adózás előtti eredmény (önrevízióval módosított)	±	4 317		6 598		1 993	
2. Amortizáció	+	175 114		183 709		163 697	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás terven felüli és káresemény kapcsán	±	-		615			
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-		-			
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm. (önrev.módosítva)	±	-		-			
6. Szállítói kötelezettség változása (hosszú lej. és kapcs.váll.kiszűrésével!)	±	- 54 575		253		-195	
7. Egy év rövidlejárati kötelezettség változása (Mérl.95.sor)	±	- 474 054		2 205		-2 061	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	260 451		- 174 464		-158 140	
9. Vevőkövetelés változása (értékvesztés nélkül)	±	-		- 1 342		1 324	
10. Forgóeszk. (vevőköv.és pénzeszköz nélkül) változása (Eszköz, ezért előjelet vált!)	±	- 206		- 13 431		-11 813	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	54 767		- 656		326	
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (önrevízióval módosított)	-	-		- 9		-54	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-		-			
14. Fejlesztési támogatás miatti korrekciós tétel	-	- 168 626				0	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás			- 312 553		- 2 341		-55
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	312 553		2 341		55	
15. Befektetett eszközök eladása	+	-		-			
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-		-			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-22. sorok)			170 675		- 1 171		- 2 109
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (Jegyz.t.befiz.része)	+	-					
18. Kötvény,hitelv.megtest.ért.pap.kibocs.bev.	+	-		-			
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	-		-			
20. H.lej.nyújtott kölcs.bankbet.törli.megszűn.bevált.	+	-		-			
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési támogatás)	+	168 626				0	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-		-			
23. Kötvényt és hitelviszonyt megtest.ért.p.visszafiz.	-	-		-			
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (A változás indoklása a kieg.mell.	-	-					
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.elh.bankbetétek	-	-		-			
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-		-			
27. Alapítókkal szembeni kötelezettség változása, továbbá egyéb hosszú lej.köt.változása (Részletek az F. fejezet KÖTELEZETTSÉGEK táblázatban)	±	2 049		- 1 171		-2 109	
IV. Pénzeszközök változása +I. +II. +III. sorok			- 344 690		- 34		- 7 087

A társaság működésére jellemző mutatószámok az alábbiak:

A társaság működésére jellemző legfontosabb mutatószámok alakulása

adatok ezer forintban illetve százalékban

Mutatók	számítás módja	2012. év		2013. év		2014.12.31		2014. év terv	
		2012.12.31	Arány	2013.12.31	Arány	2014.12.31	Arány	2014.12.31	Arány
Tőkeellátottsági mutató:	Saját tőke	86 614	7,33	93 203	9,18	95 142	11,13	86 614	10,75
	Mérleg főösszeg	1 181 815		1 015 227		854 661		805 947	
Tőkeszerkezeti mutató:	Kötelezettségek	43 616	50,36	44 903	48,18	40 538	42,61	40 783	47,09
	Saját tőke	86 614		93 203		95 142		86 614	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	86 614	7,86	93 203	10,14	95 142	12,59	86 614	11,60
	Befekt.eszk.	1 101 309		919 326		755 684		746 373	
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	80 506	2531,64	95 245	1689,34	98 647	2916,82	59 574	1985,80
	Rövid. Lej. Kötel.	3 180		5 638		3 382		3 000	
Likviditási mutató II.	forgóeszk.	80 506	184,58	95 245	212,11	98 647	243,34	59 574	146,08
	Kötelezettségek	43 616		44 903		40 538		40 783	
ROA (Eszközarányos nyereség)	Adózott eredmény	4 317	0,37	6 589	0,65	1 939	0,23	0	0,00
	Összes eszköz	1 181 815		1 015 227		854 661		805 947	
ROE (Saját tőke megtérülése)	Adózott eredmény	4 317	4,98	6 589	7,07	1 939	2,04	0	0,00
	Saját tőke	86 614		93 203		95 142		86 614	
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	12 723	59,47	10 789	84,80%	8 429	78,13%	7 379	158,78%

Kecskemét, 2015. május 13.

Pósfainé Dr.Bakota Éva
ügyvezető