Nyíregyháza-Nagykálló-Tiszavasvári Nyírvidék
Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868
Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

2012. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2013. április 30.

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
B.sz.: 11744003-20618142

.....
Gaszperné Román Margit
ügyvezető

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15 Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2012. december 31.

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	ESZKÖZÖK			
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)**	**442 417**	**0**	**382 214**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13 886	0	7 772
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	428 431	0	374 342
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	100
5.	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**13 531**	**0**	**33 189**
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	7
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 491	0	4 021
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 033	0	29 161
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**0**	**6**
11.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)**	**455 948**	**0**	**415 409**
	FORRÁSOK			
12.	**D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)**	**3 494**	**0**	**13 482**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	494	0	494
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	9 988
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)**	**5 745**	**0**	**6 564**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 745	0	6 564
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**446 709**	**0**	**395 363**
27.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)**	**455 948**	**0**	**415 409**

Nyíregyháza, 2013. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
B.sz.: 11744003-20618142

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15 Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 2012. január 1. -2012. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	14 974		32 749
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	144 910		149 823
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	45 684		54 846
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 468		45 727
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	72 631		70 607
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	104		1 252
VII/a.	Ebből: értékvesztés			973
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-3		10 140
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3		25
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	3		25
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	0		10 165
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0		10 165
XII.	Adófizetési kötelezettség			177
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	0		9 988
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		9 988

Nyíregyháza, 2013. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
B.sz.: 11744003-20618142

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
NYÍRVIDÉK TISZK NONPROFIT KFT.

2012. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2013. április 30.

.....

Gaszperné Román Margit
ügyvezető

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14644610-2-15
Cg.: 15-09-073868
B.sz.: 11744003-20618142

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.
Jogelőd neve	Nyírvidék TISZK Kht.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Az alapítás időpontja:	2005. 05. 10
Átalakulás időpontja:	2009. 02. 16
Működési forma:	Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyirvidektiszk.hu
A vállalkozás képviseletére jogosult személy(ek) neve és székhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Gaszperné Román Margit 4400 Nyíregyháza, Körte u. 3.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kutykó Róbert: 175893
Könyvvizsgáló	TAX-Contir Kft. székhely: Nyíregyháza, Csipke u. 16. Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, ig.sz.:001965

Alapítók:

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	2 370	79
Nagykálló Város Önkormányzata	300	10
Tiszavasvári Város Önkormányzata	330	11
Összesen:	3 000	100

A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása

2007. szeptemberében indult be a szakmai gyakorlati oktatás a HEFOP 4.1.1-es infrastruktúra fejlesztéses program keretében felújított Központi Képzőhelyen kialakított 19 tanműhelyben és laborban.
A korábbi évekről készült beszámolókban bemutattuk a HEFOP projektek megvalósítását végző projektszervezetből az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzést végző és felnőttképzési, valamint közösségi szolgáltató központ irányába történő elmozdulást. Évről-évre érezhetően tolódik a működésünk súlypontja az iskolarendszeren kívüli, a munkaerőpiaccal szorosabb kapcsolatban lévő felnőttképzési, továbbképzési, munkaerő-piaci szolgáltatások irányába, és ezzel együtt az önfenntartás felé. Fontos megjegyezni, hogy a HEFOP projektek a Központi Képzőhelyet elsődlegesen az iskolarendszerű nappali képzésre hozták létre, de egyre bővül a vállalkozási tevékenységünk is.

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2012-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint április hó 30. nap.
A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolókészítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendeletben előírt formában. A közhasznúsági melléklet a kiegészítő melléklet végén található.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A" típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A" típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása
Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.
A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerezési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.
A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg az üzleti év végén. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Nem releváns, terven felüli leírás nem történt a tárgyévben.

- **Céltartalék képzés**

Nem releváns, céltartalékot a tárgyévi eredmény terhére nem képeztünk.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Nagyon lényeges és alapvető a számviteli politikánál az összemérés elve, a nagyösszegű támogatások miatt. Bevételeink nagy része támogatás formájában folyik be, ezért különösen a passzív időbeli elhatárolásoknak, azon belül is a halasztott bevételeknek nagy jelentősége és a mérlegben döntő súlya van. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a mérleghez

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Immateriális javak: 7772 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró
Vagyoni értékű jogok	54 977	0	0	54 977	13 886	0	6 114	7 772
Szellemi termékek	9 720	0	0	9 720	0	0	0	0
IMMATERIALIS JAVAK	64 697	0	0	64 697	13 886	0	6 114	7 772

Tárgyi eszközök: 374.342 e Ft

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	367 400	1 524		368 924	293 125		18 364	274 761
Műszaki berendezések, gépek, járművek	345 947	8 521		354 468	99 050		23 275	75 775
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 140	22		163 162	36 149		12 780	23 369
Beruházások, felújítások	107		0	107	107	330	0	437
TÁRGYI ESZKÖZÖK	876 594	10 067	0	886 661	428 431	330	54 419	374 342

2012-ben ezúttal 1,5 millió Ft-os értéknövelő beruházást hajtottunk végre a vízvezeték-szerelő tanműhelyben és a kamerarendszer bővítésével, részben szakképzési hozzájárulás terhére. A műszaki berendezések állománya szakképzési hozzájárulás terhére és a vállalkozási tevékenység terhére bővült. Ugyanakkor az elszámolt értékcsökkenési leírás mértéke jelentősen meghaladta az új beruházásokét, így összességében a tárgyi eszközökállománya csökkent.

Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedések: 100 e Ft.

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-ben a pénzben nyújtott törzsbetét összege 100 e Ft.

Forgóeszközök

Vevőkövetelések állománya: 758 e Ft.

Teljes bruttó vevőállomány: 1.731 e Ft.
Ebből egy tételre, amely már éven túli kintlévőség, teljes összegében értékvesztést számoltunk el, mivel a vevő többszöri felszólításra sem tett eleget a fizetési kötelezettségeinek, és fizetési meghagyásos eljárást is kezdeményeztünk az adóssal szemben. A megtérülés valószínűsége a rendelkezésre álló információk alapján 0.
Elszámolt értékvesztés összege: 973 e Ft.

Követelések kapcsolt „vállalkozással" szemben: 3.162 e Ft

Ezen a soron mutatjuk ki a tulajdonos önkormányzatok által a tárgyévben át nem utalt, de visszaigazolt működési támogatás összegét. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és Tiszavasvári Város Önkormányzata 2012-ben átutalta a teljes, üzleti tervben jóváhagyott működési támogatást. Nagykálló Város Önkormányzata a 2012. évi elmardást a mérlegkészítés időszakában utalt át.

Egyéb követelések állománya: 101 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelések összege: 100 e Ft., egyéb követelés: 1 e Ft

Pénzeszközök

Pénztárak: 331 e Ft

A pénztárból csak a szükséges minimális mértékben történik kifizetés, a lehetőségekhez mérten igyekszünk átutalással rendezni fizetési kötelezettségeinket.
A működési pénztár készpénzállománya 96 e Ft, a beléptető kártya letéti díj kezelésre elkülönített pénztárban 235 e Ft található, összesen a készpénz összege: **331 e Ft.**

Bankszámlák: 29.161 e Ft

A Társaságnak 2 bankszámlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számláján található összeg: **7.479 e Ft**, a beléptető kártya letéti számla egyenlege: **2.352 e Ft.**
Lekötött betétek állománya: 19.000 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: időarányos kamat 6 e Ft.

FORRÁSOK

Saját tőke

A jegyzett tőke nagysága nem változott: 3.000 e Ft.
Az eredménytartalék összege: 494 e Ft.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Mérleg szerinti eredmény: **9.988 e Ft**
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft. A Társaság támogatáshoz kapcsolódó tevékenységei, a HEFOP 3.2.2, HEFOP 4.1.1, a decentralizált pályázatok és a szakképzési hozzájárulás elszámolt értékcsökkenési leírása és bevételei egymással egyeznek. A működési tevékenység fedezetére önkormányzati működési támogatást és normatív támogatást kaptunk. A normatív támogatás ténylegesen megkapott összege meghaladta a tervezettet, a működési költségek szintje pedig a tervek alatt maradt, mert több költséget is a vállalkozási tevékenység terhére számoltunk el. Az önkormányzati működési támogatás fel nem használt összegét a passzív időbeli elhatárolások közé tettük, mivel a támogatáson eredményt nem lehet realizálni, és a 2013-as költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2013-as év támogatását.
A vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 9.988 e Ft A vállalkozási tevékenységünk eredménye meghaladta a tervezett szintet, - mert a bevételi tervek teljesítése mellett a költségszintet sikerült jóval alacsonyabban tartanunk, így jóval nagyobb eredményt realizáltunk. Az eredményt eredménytartalékba kell helyezni, és a jövő évi tevékenységek finanszírozását biztosítja.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 6.564 e Ft

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.
Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 6.564 e Ft

A szállítói kötelezettségek állománya 667 e Ft, vagyis a vállalkozási tevékenységünk likvid pénzeszközhöz segíti hozzá a Társaságot, és 2012-ben az önkormányzati támogatást is időben kaptuk meg, így a szállítói állományunkat sikerült minimálisra csökkenteni, lejárt esedékességű számlánk a mérleg fordulónapján csak 45 e Ft összegben volt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	**5.897 e Ft**
Munkabér elszámolással kapcsolatos kötelezettség:	1.533 e Ft
SZJA kötelezettség:	396 e Ft
Járulékok, szocho adó:	1.166 e Ft
Egyéb járulékok,adók:	12 e Ft
ÁFA fizetési kötelezettség:	3 e Ft
Beléptető kártya letéti díj:	2.608 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	2 e Ft
Társasági adófizetési kötelezettség:	177 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 395.363 e Ft

A passzív időbeli elhatárolások jelentős mértéke jól tükrözi a Társaság támogatott tevékenységeit. A passzív időbeli elhatárolások jelentős összege a HEFOP projektekből marad meg, az állománya az értékcsökkenési leírás elszámolt összegével csökken az évek során A passzív időbeli elhatárolások 97 %-át a halasztott bevételek teszik ki.

A passzív időbeli elhatárolások állománya az alábbi tevékenységekhez kapcsolódóan a következőképpen alakult a tárgyévben:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 8.389 e Ft
Ezen a soron az önkormányzatok által 2012-es évre átadott működési támogatásnak a költségekkel nem ellentételezett összege található, melyet 2013-ban fogunk felhasználni, csökkentve ezzel a jövő évi támogatás összegét. Ennek összege: 8.289 e Ft, és a három tulajdonos önkormányzat között a finanszírozás arányában oszlik meg.
2012-ben több olyan képzést indítottunk el, amelyeknek a pénzügyi rendezése megtörtént 2012-ben a források felhasználása érdekében, de a teljesítés már átnyúlik 2013-ra. Ennek a nagysága 100 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 5.937 e Ft
Ezen a mérlegsoron a 2013-ban számlázott 2012-et terhelő közüzemi szolgáltatások értékét, illetve a támogatott felnőttképzésekből a 2013-ban számlázott, de 2012. évet arányosan terhelő költségeket mutatjuk ki.

Halasztott bevételek 381.037 e Ft:

Állományváltozások az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan:

- HEFOP 3.2.2 (csökkenés): - 9.399 e Ft
  (elszámolt ÉCS összegével egyezően P.I.E. feloldása)

- HEFOP 4.1.1 eszközök elszámolt ÉCS (csökkenés): - 53.921 e Ft
  feloldott támogatás: 49.844 e Ft
  feloldott önerő: 4.077 e Ft

- Szakképzési hozzájárulás miatti állományváltozás (csökkenés): 6.543 e Ft
  Növekedés TISZK-től fogadott fejlesztési támogatás miatt: 8.795 e Ft
  Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 2.252 e Ft

- Decentralizált pályázatok miatti állományváltozás (csökkenés): - 3.850 e Ft
  Csökkenés elszámolt ÉCS miatt: 3.850 e Ft

Halasztott bevételek nyitó állománya:	441.664 e Ft
Növekedés	6.543 e Ft
Csökkenés	67.170 e Ft
Halasztott bevételek záró állománya:	**381.037 e Ft**

II. 2) Kiegészítő adatok az eredménykimutatáshoz

A 2012-es év komoly vízválasztónak bizonyult, mert a sok erőfeszítés végül eredményhez vezetett, dinamikusan emelkedett a vállalkozási tevékenységünk árbevétele és eredménye, és mindezt úgy sikerült elérnünk, hogy a létszámunk nem bővült, és a költségszintet sikerült az előző évhez képest csökkenteni. Jelentősen elmozdult a bevételek aránya az árbevétel javára, a támogatások részaránya pedig csökkent, és ez nagyon kedvező folyamatnak mondható. Az üzleti tervet nemcsak teljesíteni sikerült, hanem az árbevételt és az eredményt tekintve túlteljesíteni is, amely a 2013-as év gazdálkodására is jótékony hatással van. Azt azért fontos kiemelni, hogy az összemérés elvének szem előtt tartása miatt annak ellenére, hogy a HEFOP projektekben semmilyen beszerzés, támogatás átutalás nem történt évek óta, bevétel és ráfordítás elszámolásra még mindig sor kerül, igaz ennek eredményre gyakorolt hatása 0.
A költségeket, ráfordításokat és az ezekkel szembeni bevételeket, és ennek eredményre gyakorolt hatását tevékenységenkénti bontásban mutatjuk be.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	32 749
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	149 823
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	54 846
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	45 727
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 607
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 252
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV--V-VI-VII)	10 140

Értékesítés árbevétele: 32.749 e Ft

Az értékesítés nettó árbevétele a következő elemekből tevődik össze:

Bevétel jogcíme		Összeg (e Ft)	Üzleti terv %-ában	Előző év (e Ft)
1.	Felnőttképzés bevétele	30 616	84,2	11 795
a)	OKJ-s képzések	26 600	89,0	3 720
b)	Egyéb szakmai képzések SZAHO terhére	0	-	1 675
c)	Egyéb szakmai továbbképzések	1 400	48,3	1 720
d)	Pedagógus akkreditált képzések	2 616	72,7	4 680
2.	Program átadási, szervezési díjak	0	-	0
3.	Közösségi szolgáltatás értékesítése*	918	90,0	920
4.	Üzletviteli tanácsadás	0	0,0	0
5.	Bérleti díj bevételek	1 863	100,2	1 831
6.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	209	-	207
7.	Egyéb szolgáltatások bevétele	61	24,4	221
	Összesen értékesítés bevétele	**32 749**	**82,5**	**14 974**

**Megj.: a közösségi szolgáltatás bevétele az egyéb bevételek között került elszámolásra*

2012-ben dinamikusan növekedett az értékesítésünk árbevétele, az előző évihez képest 120%-kal növekedett az így elért összeg. A növekedés kulcsát - ahogyan azt az üzleti tervben is

jeleztük - a munkaügyi központos nyertes pályázatok jelentették, hiszen a teljes bevétel 80%-át ez adta, sőt a bevétel egy része átnyúlik 2013-ra. A pályázatok egy részét önállóan, egy részét pedig alvállalkozóként valósítottuk meg, és kimagaslóan jó eredménnyel valósítottuk meg a képzéseket.
Az egyéb szakmai képzések összege a tervezett szint alatt maradt, de ez köszönhető annak, hogy szakképzési hozzájárulás terhére már nem lehet képzéseket megvalósítani.
A pedagógus akkreditált képzések is csak 73%-osan alakultak, igaz ez nem jelenti azt, hogy kevesebb képzést valósítottunk meg a tervezettnél, hanem alacsonyabb áron értékesítettük a képzéseinket. 2013-ban ez a lehetőségünk gyakorlatilag megszűnik.
A bérleti díjak szintje éppen a tervezett szinten alakult, de ez nem gond, mert a bérleti díjjal szemben sokkal inkább a képzések aktív megvalósítását preferáljuk.

Egyéb bevételek: 149.823 e Ft *(Az üzleti terv 103,6%-a)*

Az egyéb bevételek szinte kizárólag támogatásokhoz kapcsolódnak.
Strukturális Alapokkal szembeni bevétel

A HEFOP projektekben ténylegesen bevétel már nem keletkezett 2009-től, ennek ellenére a halasztott bevételekből a projektek keretében beszerzett eszközök értékcsökkenésével egyező összeget bevételként elszámolunk, így az eredményre gyakorolt hatás 0. A HEFOP 3.2.2 elszámolt bevétele az elhatárolások után az Európai Szociális Alapból és költségvetési támogatásból: **9.398 e Ft**
A HEFOP 4.1.1 projekt bevétele az elhatárolások után az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és költségvetési támogatásból: 49.844 e Ft

- A HEFOP 4.1.1 projekt önrészét tulajdonos önkormányzatok bocsátották rendelkezésre, a projektben tényleges elszámolt költségekkel szemben lehet az önerőt a passzív elhatárolásból feloldani. Ennek összege: 4.076 e Ft

A HEFOP 4.1.1 projektben összesen elszámolt bevétel: **53.920 e Ft**

Működési költségekre kapott önkormányzati támogatás 2012-ben (ezer Ft-ban)

Önkormányzat	2012-re elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2012-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2012-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	**Elszámolt működési támogatás**	*2012-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)*
a	b	c	d	e=b+c-d	f=e	g
Nyíregyháza	49 974	220	6 548	43 646	**43 646**	*49 974*
Nagykálló	6 324	28	828	5 524	**5 524**	*3 671*
Tiszavasvári	6 959	31	912	6 078	**6 078**	*6 959*
Összesen	63 257	279	8 288	55 248	**55 248**	*60 604*

Összesen önkormányzati működési támogatás: **55.248 e Ft**
Az önkormányzati működési támogatás fel nem használt összegét a passzív időbeli elhatárolások közé tettük, - mivel a támogatáson eredményt nem lehet realizálni -, és a 2013-as költségek fedezetére használjuk fel, ezzel is csökkentve a 2013-as év támogatását.

Normatív támogatás:

a Központi Képzőhelyen folyó szakmai gyakorlati képzésre: **24.067 e Ft**_Ez a támogatás új elem, és a Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től, mint térségi integrált szakképző központtól kapjuk ezt a központi költségvetési támogatást. Ennek tervezett szintje 17.563 e Ft volt az üzleti tervben, vagyis 6.504 e Ft-tal, 27%-kal több támogatást kaptunk, mint terveztük. Ennek oka, hogy a 2012/2013. tanévi tanműhelyi kapacitásokat sikerült szakképző évfolyamos szakmai gyakorlati órákkal feltöltenünk, amire így nagyobb normatíva volt leigényelhető.

Decentralizált pályázatban beszerzett eszközökre elszámolt bevétel:	**3.850 e Ft**
Szakképzési hozzájárulásból beszerzett eszközökre elszámolt bevétel:	**2.252 e Ft**
(Elszámolt ÉCS összegével egyezően):	1.149 e Ft
Decentralizált pályázat eszköz önerő elszámolás:	650 e Ft
Egyéb SZAHO elszámolás:	453 e Ft
Munkaerő-piaci szolgáltatások támogatásjellegű bevétele	**918 e Ft**
Összesen támogatásjellegű bevétel 2012-ben:	**149.653 e Ft**
• Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek:	170 e Ft
Egyéb bevételek összesen:	**149.823 e Ft**

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakultak 2012-ben:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:			
Költségtípus	**Összeg (e Ft)**	**Üzleti terv %-ában**	***Előző évi összeg (e Ft)***
Anyagköltség	20 058	91,8	*19 832*
Igénybe vett szolgáltatások:	17 062	91,7	*19 075*
Egyéb szolgáltatások:	1 023	94,7	*1 019*
Közvetített szolgáltatások értéke	248	-	*35*
Összesen anyagjellegű ráfordítások	**38 391**	**92,4**	***39 961***
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek			
Anyagköltség	4 552	49,9	*419*
Igénybe vett szolgáltatások:	11 275	56,9	*4 837*
Egyéb szolgáltatások:	628	95,2	*442*
Közvetített szolgáltatások értéke	0		*25*
Összesen anyagjellegű ráfordítások	**16 455**	**55,6**	***5 723***
Mindösszesen anyagjellegű ráfordítások	**54 846**	**77,1**	***45 684***

Személyi jellegű ráfordítások

2008. év végéhez képest 2012. év végéig összesen 7 fővel csökkent az átlagos statisztikai létszámunk. 2011. év végén két fő GYED-ről visszatért átmenetileg, de jelenleg már mindketten újra szülési szabadságon vannak.
A személyi jellegű ráfordítások tevékenységenként a következőképpen alakultak:

Központi Képzőhely működésével kapcsolatos költségek:			
Költségtípus	**Összeg (e Ft)**	**Üzleti terv %-ában**	***Előző évi összeg (e Ft)***
Bérköltség	30 384	89,9	*30 071*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 806	74,0	*752*
Járulékok	7 958	91,0	*7 970*
Összesen személyi jellegű ráfordítások	**40 148**	**89,2**	***38 793***
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek			
Megbízási díjak	4 157	140,7	*1 839*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	321	-	*385*
Járulékok	1 101	153,3	*451*
Összesen személyi jellegű ráfordítások	**5 579**	**151,9**	**2 675**
Mindösszesen személyi jellegű ráfordítások	**45 727**	**94,0**	***41 468***

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás túlnyomó többsége a 2007. és 2008. évben a HEFOP 3.2.2 és a HEFOP 4.1.1 projektek keretében beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírását tartalmazza. Ezen kívül szakképzési hozzájárulás, decentralizált pályázat terhére, valamint kis összegben alaptevékenység érdekében beszerzett tárgyi eszközök ill. immateriális javak értékcsökkenését is elszámoltuk a tárgyévben:

	ezer Ft
HEFOP 3.2.2 terv szerinti écs	**9 398**
HEFOP 4.1.1 terv szerinti écs	**54 375**
DECENT terv szerinti écs	**4 500**
SZAHO terv szerinti écs	**1 149**
Terv szerinti	*798*
Egyösszegű	*351*
Alaptevékenységhez beszerzett eszközök écs	**745**
Terv szerinti	*650*
Egyösszegű	*95*
Vállalkozási tevékenység terhére beszerzett eszközök écs	**439**
Egyösszegű	*439*
Teljes ÉCS 2012. évre	**70 607**
Terv szerinti	*69 722*
Egyösszegű	*885*

Egyéb ráfordítások: 1.252 e Ft

Elszámolt értékvesztés összege: 973 e Ft.
Egy vevőkövetelésre, amely éven túli kintlévőség, teljes összegében értékvesztést számoltunk el, mivel a vevő többszöri felszólításra sem tett eleget a fizetési kötelezettségeinek, a megtérülés valószínűsége a rendelkezésre álló információk alapján 0.

- Késedelmi kamatok: 249 e Ft
- Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítás: 30 e FT

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 10.140 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye: 25 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: 25 Ft

Ezen az eredménysoron a Társaság bankszámláin található pénzeszköz után kapott kamat található, összesen **25 e Ft** összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 e Ft

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY: 10.165 e Ft
Rendkívüli eredmény: 0

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 10.165 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő tételek: 71.580 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: 73.415 e Ft

Társasági adóalap: 8.330 e Ft
Számított társasági adó: 833 e Ft
Ebből levonva: adómentes rész,(a közhasznú tevékenység arányában, 78,8 %) = 656 e Ft

2012.évi társasági adókötelezettség: 177 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY: 9.988 E FT

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: 9.988 E FT, amely 9.988 e Ft vállalkozási eredményből és 0 e Ft közhasznú tevékenység eredményéből tevődik össze.

II. 3) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése[1]

A vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetétele — adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	442 417	*97,03*	382 214	*92,01*	*86,39*
Immateriális javak	13 886	*3,05*	7 772	*1,87*	*55,97*
Tárgyi eszközök	428 431	*93,96*	374 342	*90,11*	*87,38*
Befektetett pénzügyi eszközök	100	*0,02*	100	*0,02*	*100,00*
Forgóeszközök	13 531	*2,97*	33 189	*7,99*	*245,28*
Készletek	7	*0,00*	7	*0,00*	*100,00*
Követelések	1 491	*0,33*	4 021	*0,97*	*269,68*
Értékpapirok					
Pénzeszközök	12 033	*2,64*	29 161	*7,02*	*242,34*
Aktív időbeli elhatárolások			6	*0,00*	
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	455 948	*100,00*	415 409	*100,00*	*91,11*

Források összetétele — adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	3 494	*0,77*	13 482	*3,25*	*385,86*
Jegyzett tőke	3 000	*0,66*	3 000	*0,72*	*100,00*
Tőketartalék					
Eredménytartalék	494	*0,11*	494	*0,12*	*100,00*
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény			9 988	*2,40*	
Céltartalékok					
Kötelezettségek	5 745	*1,26*	6 564	*1,58*	*114,26*
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 745	*1,26*	6 564	*1,58*	*114,26*
Passzív időbeli elhatározások	446 709	*97,97*	395 363	*95,17*	*88,51*
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	455 948	*100,00*	415 409	*100,00*	*91,11*

[1] *Megjegyzés a mutatókhoz: A változás mindig az előző évhez viszonyított arányt jelöli, vagyis azt mutatja meg, hogy hányszorosára változott a mutató értéke.*

A vagyoni helyzet vizsgálatakor szembetűnő, hogy a mérlegfőösszeg 2012-ben 40 millió Ft-tal csökkent, ugyanakkor a csökkenés üteme az előre jelzettnek megfelelően lassul. A tárgyi eszközök állománya 13%-kal csökkent, vagyis még mindig jelentősen meghaladja az eszközök értékcsökkenése az új beruházások értékét, még azzal együtt is, hogy a tárgyévben az utóbbi évek értékét messze meghaladóan hajtottunk végre beruházásokat. Kedvezőnek mondható, hogy a forgóeszközök állománya a két-és félszeresére nőtt, igaz ez a követelésekre és a pénzeszközökre is, ebből is látható a likviditás és a gazdálkodás javulása.
A forrásoldalt tekintve szintén nagyon kedvező a mérleg szerinti eredmény megjelenése és a sajt tőke növekedése. A kötelezettségek alacsony szinten maradtak, a befektetett eszközök állományának csökkenésével párhuzamosan a forrásoldalon a passzív időbeli elhatárolások állománya csökkent.

Befektetett eszközök összetétele — adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	13 886	*3,14*	7 772	*2,03*	*55,97*
Vagyoni értékű jogok	13 886	*3,14*	7 772	*2,03*	*55,97*
Tárgyi eszközök	428 431	*96,84*	374 342	*97,94*	*87,38*
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	293 125		274 761	*71,89*	*93,74*
Műszaki berendezések, gépek, járművek	99 050	*22,39*	75 775	*19,83*	*76,50*
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 149	*8,17*	23 369	*6,11*	*64,65*
Beruházások, felújítások	107	*0,02*	437	*0,11*	*408,41*
Befektetett pénzügyi eszközök			100	*0,03*	
Egyéb tartós részesedés	100		100	*0,03*	*100,00*
ktetett eszközök összesen	442 417	*100,00*	382 214	*100,00*	*86,39*

Forgóeszközök összetétele — adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	7	*0,05*	7	*0,02*	*100,00*
II. Követelések	1 491	*11,02*	4 021	*12,12*	*269,68*
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	973	*7,19*	758	*2,28*	*77,90*
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	509	*3,76*	3 162	*9,53*	*621,22*
Egyéb követelések	9	*0,07*	101	*0,30*	*1 122,22*
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	12 033	*88,93*	29 161	*87,86*	*242,34*
Pénztár, csekkek	324	*2,39*	331	*1,00*	*102,16*
Bankbetétek	11 709	*86,53*	28 830	*86,87*	*246,22*
Forgóeszközök összesen	13 531	*100,00*	33 189	*100,00*	*245,28*

Kötelezettségek összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 745	***100,00***	6 564	***100,00***	***114,26***
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	406	***7,07***	667	***10,16***	***164,29***
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 339	***92,93***	5 897	***89,84***	***110,45***
Kötelezettségek összesen	5 745	***100,00***	6 564	***100,00***	***114,26***

Vagyon működtetési mutatók

Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év (e Ft)**	**Tárgyév (e Ft)**	**Előző év**	**Tárgyév**
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	14 974 / 455 948	32 749 / 415 409	0,03	0,08
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	14 974 / 428 431	32 749 / 374 342	0,03	0,09
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	14 974 / 7	32 749 / 7	-	-
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	14 974 / 3 494	32 749 / 13 482	4,29	2,43

Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év (e Ft)**	**Tárgyév (e Ft)**	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás**
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	13 531 / 5 745	33 189 / 6 564	235,53	505,62	214,68
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	12 033 / 5 745	29 161 / 6 564	209,45	444,26	212,10

A likviditásunk az elmúlt évekhez viszonyítva nagyon jól alakult, köszönhetően a támogatások pontos érkezésének, és a vállalkozási tevékenység jól megtervezett finanszírozásnak.

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 491 / 5 745	4 021 / 6 564	25,95	61,26	236,04
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	5 745 / 455 948	6 564 / 415 409	1,26	1,58	125,41

Költségszerkezet alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	14 974	9,37	32 749	17,94
Saját termelésű készletek állományvált.	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0	
Egyéb bevétel	144 910	90,63	149 823	82,06
Összes bevétel	**159 884**	**100,00**	**182 572**	**100,00**
Anyagköltség	20 251	12,67	24 610	13,48
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 912	14,96	28 337	15,52
Egyéb szolgáltatások értéke	1 461	0,91	1 651	0,90
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	177	0,10
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	60	0,04	71	0,04
Anyagjellegű ráfordítások	**45 684**	**28,57**	**54 846**	**30,04**
Bérköltség	31 910	19,96	34 541	18,92
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 137	0,71	2 127	1,17
Bérjárulékok	8 421	5,27	9 059	4,96
Személyi jellegű ráfordítások	**41 468**	**25,94**	**45 727**	**25,05**
Értékcsökkenési leírás	72 631	45,43	70 607	38,67
Egyéb ráfordítások	104	0,07	1 252	0,69
Összes költség és ráfordítás	**159 887**	**100,00**	**172 432**	**94,45**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**-3**	**0,00**	**10 140**	**5,55**

2012-ben az értékesítés árbevétele, amely közvetlenül a vállalkozási tevékenységünkhöz kapcsolódik, sokat erősödött, a bevételeken belül az aránya kétszeresére nőtt a tavalyi évhez képest. A főleg támogatásokból álló egyéb bevételek nagysága nem változott, de részaránya csökkent. Kissé nőtt az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások összege részaránya a költségeken belül, de mind a bevétel, mind az eredmény ennél sokkal nagyobb mértékben nőtt.

III.
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei

Az ügyvezetői teendőket 2011. szeptember 16-tól Gaszperné Román Margit látta el, a Társaságtól semmilyen juttatásban nem részesült. Munkabérét és járulékait a Nyírszakképzés Nonprofit Kft-nél kapja, mint ügyvezető.

Az öttagú felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló neve: TAX-CONTIR Kft.
Hollós András könyvvizsgáló.
A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 120.000 Ft + ÁFA /negyedév.
Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	990	63
	szellemi foglalkozásúak	12	29 986	995
	ebből nők	*7*	*16 740*	*575*
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak			
Állományba nem tartozók			3 565	
Foglalkoztatottak összesen		**13**	**34 541**	**1 633**

A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli eredményt képező gazdasági esemény 2012. évben nem történt.

A számviteli törvény 86. § (4) bek. b) és c) pontja szerint a Társaságnál meghatározó elhatárolt támogatásokat főszabály szerint rendkívüli bevételként kellene elszámolni. Ugyanakkor a 86. § (5) bek. szerint : „*Rendkívüli bevételként kell kimutatni a (4) bekezdés szerint halasztott bevételként elszámolt, időbelileg elhatárolt összegből a 45. § (2) bekezdése szerint a kapcsolódó költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeget. Amennyiben a halasztott bevételként kimutatott összeg jelentős és a megbízható és valós összkép követelménye azt indokolja, a megszüntetést - az ellentételezett költségnek, illetve ráfordításnak megfelelően - az egyéb bevételekkel, illetve a pénzügyi műveletek bevételeivel szemben is el lehet számolni.*"
Ez alapján a megbízható és valós összkép érdekében a bevételek elszámolását az egyéb bevételek között tesszük meg, hiszen ellenkező esetben a Társaság eredménykimutatása teljesen torz képet mutatna.
Fontos szempont az is, hogy míg egy profitorientált vállalkozás esetében vissza nem térítendő támogatás elnyerése rendkívüli gazdasági eseménynek minősül, addig a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. számára, amelyet elsődlegesen projektcégként alakult meg, a vissza nem térítendő támogatások egyáltalán nem minősülnek rendkívülinek, sőt, a Társaság eredményszerkezetéből jól látszik, hogy bevételeink nagy része vissza nem térítendő támogatás, így ezen bevételeknek a rendkívüli bevételek közötti elszámolása helytelen volna.

IV.
KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. a 2005-ös évtől kezdődően 2011-ig minden évben közhasznúsági jelentést készített a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. Törvény előírásai értelmében. Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény a közhasznú szervezetekről szóló törvényt 2012. január 1-vel hatályon kívül helyezte, és a közhasznú besorolással rendelkező szervezetekre vonatkozóan közhasznúsági melléklet elkészítését tette kötelezővé.
A jogszabályi előírásokból következően a 2012. évekről közhasznúsági mellékletet készítünk, ugyanakkor a „régi" közhasznúsági jelentésből egyes, releváns információkat tartalmazó kimutatásokat megtartjuk a tulajdonosok és az érintettek információs igényeinek minél teljesebb körű kielégítése érdekében.

Egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 75. § (5)

(5) Az e törvény hatálybalépése előtt nyilvántartásba vett közhasznú, illetve kiemelkedően közhasznú jogállás esetében a számviteli beszámolót letétbe helyezett szervezet 2014. május 31. napjáig továbbra is igénybe veheti az e törvény hatálybalépése előtt megszerzett, valamint a jogszabályok által számára biztosított kedvezményeket, jogállása közhasznú. Az e törvény hatálybalépése előtt nyilvántartásba vett közhasznú, illetve kiemelkedően közhasznú jogállású szervezet az e törvény szerinti feltételeknek való megfelelése esetén 2014. május 31. napjáig kezdeményezheti az e törvénynek megfelelő közhasznúsági nyilvántartásba vételét. 2014. június 1. napjától csak az e törvény szerint közhasznúsági nyilvántartásba vett szervezet jogosult a közhasznú megjelölés használatára és a közhasznú jogálláshoz kapcsolódó kedvezmények igénybevételére. 2014. június 1. napjától a szervezet nyilvántartására illetékes szerv törli az e törvény hatálybalépése előtt nyilvántartásba vett közhasznú, illetve kiemelkedően közhasznú jogállású szervezetek közhasznú jogállását, kivéve ha a szervezet igazolja, hogy az e törvény szerinti közhasznúsági nyilvántartásba vétel iránt kérelmét benyújtotta, és a bíróság megállapítja, hogy a szervezet a törvényi feltételeknek megfelel.

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege

			Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A.	Befektetett eszközök		442 417	382 214
	I.	Immateriális javak	13 886	7 772
	II.	Tárgyi eszközök	428 431	374 342
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	100
B.	Forgóeszközök		13 531	33 189
	I.	Készletek	7	7
	II.	Követelések	1 491	4 021
	III.	Értékpapírok		
	IV.	Pénzeszközök	12 033	29 161
C.	Aktív időbeli elhatárolások		0	6
Eszközök összesen			455 948	415 409
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D.	Saját tőke		3 494	13 482
	I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II.	Tőkeváltozás/Eredmény	494	494
	III.	Lekötött tartalék		
	IV.	Értékelési tartalék		
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-6 576	0
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	6 576	9 988
E.	Céltartalékok		0	0
F.	Kötelezettségek		5 745	6 564
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 745	6 564
G.	Passzív időbeli elhatárolások		446 709	395 363
Források összesen			455 948	415 409

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

		Alaptevékenység (e Ft)			Vállalkozási tevékenység (e Ft)			Összesen (e Ft)		
		előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1.	Értékesítés nettó árbevétele	0		56	14 974		32 693	14 974		32 749
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0	0		0	0		0
3.	Egyéb bevételek	144 910		148 905	0		918	144 910		149 823
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	144 624		148 735	0		918	144 624		149 653
	- adományok	0		0	0		0	0		0
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	3		25	0		0	3		25
5.	Rendkívüli bevételek	0		0	0		0	0		0
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	0		0	0		0	0		0
A.	**Összes bevétel (1±2+3+4+5)**	**144 913**		**148 986**	**14 974**		**33 611**	**159 887**		**182 597**
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	**142 593**		**143 826**	**0**		**0**	**142 593**		**143 826**
6.	Anyagjellegű ráfordítások	39 961		38 391	5 723		16 455	45 684		54 846
7.	Személyi jellegű ráfordítások	38 793		40 148	2 675		5 579	41 468		45 727
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0	0		0	0		0
8.	Értékcsökkenési leírás	72 631		70 168	0		439	72 631		70 607
9.	Egyéb ráfordítások	104		279	0		973	104		1 252
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0		0	0		0
11.	Rendkívüli ráfordítások	0		0	0		0	0		0
B.	**Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)**	**151 489**		**148 986**	**8 398**		**23 446**	**159 887**		**172 432**
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	**151 489**		**148 986**	**0**		**0**	**151 489**		**148 986**
C.	**Adózás előtti eredmény (A-B)**	**-6 576**		**0**	**6 576**		**10 165**	**0**		**10 165**
12.	Adófizetési kötelezettség	0		0	0		177	0		177
D.	**Adózott eredmény (C-12)**	**-6 576**		**0**	**6 576**		**9 988**	**0**		**9 988**
13.	Jóváhagyott osztalék	0		0	0		0	0		0
E.	**Tárgyévi eredmény (D-13)**	**-6 576**		**0**	**6 576**		**9 988**	**0**		**9 988**

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név: Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

1.2 Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

1.4 Nyilvántartási szám: 15-09-073868

1.5 Szervezet adószáma: 14644610-2-15

1.6 Képviselő neve: Gaszperné Román Margit

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

- szakmai középfokú oktatás, gyakorlati oktatás a Központi Képzőhelyen
- közösségi szolgáltatások nyújtása: pszichológiai, pályaválasztási, álláskeresési tanácsadás, fejlesztő pedagógiai tevékenység
- munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások
- felnőttképzések

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: szakmai középfokú oktatás, gyakorlati oktatás a Központi Képzőhelyen

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: közoktatási törvény, köznevelési törvény, szakképzési törvény

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: középfokú oktatási intézményben tanulók, munkanélküliek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:1610

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei: 1230 tanuló gyakorlati képzésben való részvétele heti 480 órában, közösségi szolgáltatásban részesülők száma: 2802 fő, álláskeresési technikák csoportos foglalkozáson résztvevők száma: 100 fő, álláskereső klub csoportos foglalkozáson résztvevők száma: 24 fő, felnőttképzésben résztvevők száma: 256 fő.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke (e Ft)	Felhasználás célja
4.1	Önkormányzati támogatás	59 324	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.2	Normatív támogatás	24 067	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
4.3.	Fejlesztési támogatás	8 795	Szakmai gyakorlati képzés tárgyi feltételeinek javítása
4.4.	Strukturális Alapok támogatása és egyéb támogatás	56 800	Szakmai gyakorlati képzés folytatása
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	148 986	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
5.1	Szakmai gyakorlati képzés	151 489	148 986
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	151 489	148 986

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

	Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
6.1	Ügyvezető	0	0
6.2	Felügyelő bizottság tagjai	0	0
	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	0

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	159 887	182 597
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	24 067
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	61 591	59 242
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	98 296	99 288
H. Összes ráfordítás (kiadás)	159 887	172 432
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	41 468	45 727
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	151 489	148 986
K. Adózott eredmény	0	9 988
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

Kimutatás a költségvetési támogatásról és annak felhasználásáról

2012-ben első alkalommal kaptunk **normatív támogatást** a szakmai gyakorlati képzésre. 2012. február – 2012. december hónapokra összesen **24.067 e Ft** támogatást kaptunk.
A 2011/2012-es tanév második félévére - amikor először igényeltük meg a támogatást -, havi 1.597 e Ft-ot, összesen 11.177 e Ft-ot kaptunk, míg a 2012/2013-as tanév szeptember – december hónapjaira havi 3.222 e Ft-ot, összesen 12.889 e Ft-ot kaptunk. Ebből is látható, hogy az új tanévben a behozott órák szerkezete sokkal jobb volt, előtérbe kerültek a szakképző évfolyamok és a gyakorlati órák. Mivel az üzleti tervben egész évre egyenletesen terveztünk – gyakorlati tapasztalat hiányában -, ezért a ténylegesen kapott támogatás végül 6,5 millió Ft-tal meghaladta a tervezett összeget.
A támogatást a következő pontokban található kimutatásnak megfelelően használtuk fel.

Az Európai Unió Strukturális Alapjainak elszámolt támogatása

A 2008-ban lezárt, HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0 és HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0 azonosítószámú projektek keretében beszerzett eszközökre elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldott halasztott bevételt számoltunk el 2012-ben.

HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0021/1.0
Elszámolt értékcsökkenési leírás és bevétel 2012-ben: 9.398 e Ft

HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0033/1.0
Elszámolt értékcsökkenési leírás 2012-ben: 53.921 e Ft
Az elszámolt bevétel nagysága a HEFOP 4.1.1 projektben 2012-ben: 49.844 e Ft

Kimutatás a központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalapoktól, a helyi önkormányzattól kapott támogatásról és felhasználásáról

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. 3 tulajdonos önkormányzattól részesült helyi önkormányzati támogatásban

1. A működési költségekre kapott támogatás kimutatása 2012-ben (ezer Ft-ban):

Önkormányzat	2012-re elfogadott működési támogatás	Előző évről áthozott, fel nem használt támogatás (feloldott p.i.e.)	2012-ben fel nem használt támogatás (p.i.e.)	Ténylegesen 2012-ben felhasznált és bevételként elszámolt támogatás	**Elszámolt működési támogatás**	*2012-ben átutalt támogatás (pénzügyileg realizált bevétel)*
a	b	c	d	e=b+c-d	**f=e**	*g*
Nyíregyháza	49 974	220	6 548	43 646	**43 646**	*49 974*
Nagykálló	6 324	28	828	5 524	**5 524**	*3 671*
Tiszavasvári	6 959	31	912	6 078	**6 078**	*6 959*
Összesen	63 257	279	8 288	55 248	**55 248**	*60 604*

A következő táblázatban szereplő feladatokra használtuk fel a kapott működési támogatást, a normatív támogatással kiegészítve.

A kimutatott önkormányzati és normatív támogatás felhasználása főbb kiadáscsoportonként (e Ft, ill %):

	Költségtípus	2012 (E Ft)	Üzleti terv %-ában	2011 (E Ft)	Változás az előző évhez képest (%)	2010 (E Ft)
I.	**Elszámolt anyagköltség**	**20 058**	**91,8**	**19 832**	**101,14**	**22 604**
1.	Közüzemi díjak	17 300	93,7	16 481	104,97	18 149
	- távhődíj	*11 730*	*93,7*	*11 584*	101,26	*13 185*
	- elektromos energiadíj	*5 082*	*96,4*	*4 325*	117,50	*4 655*
2.	Szakmai anyagok	1 629	73,9	2 166	75,21	2 978
3.	Egyéb anyagköltség	1 129	96,7	1 185	95,27	1 477
II.	**Igénybe vett szolgáltatások költsége**	**17 062**	**91,7**	**19 075**	**89,45**	**17 916**
4.	Tanulók szállítási ktge	2 608	67,5	2 944	88,59	2 802
5.	Karbantartási költségek	975	108,3	721	135,23	1 080
6.	Oktatás, továbbképzés	0	0,0	48	0,00	30
7.	Utazási, kiküldetési költségek	2	2,0	31	6,45	17
8.	Könyvvizsgálati díjak	610	100,0	600	101,67	600
9.	Takarítás	4 825	102,7	4 890	98,67	5 031
10.	Biztonsági szolgálat díja	1 981	91,4	2 946	67,24	2 865
11.	Szemétszállítás	326	90,6	646	50,46	830
12.	Szakértői tevékenység, tanácsadás	3 761	99,2	4 068	92,45	1 720
13.	Informatikai szolgáltatások	640	106,7	554	115,52	366
14.	Jogi tanácsadás	381	100,0	375	101,60	375
16.	Posta-, telekommunikáció költségei	374	78,6	877	42,65	1 680
17.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások	579	99,1	375	154,40	520
III.	**Egyéb szolgáltatások**	**1 023**	**94,7**	**1 019**	**100,39**	**1 045**
16.	Hatósági díjak, illetékek	168	84,0	180	93,33	279
17.	Bankköltség	291	103,9	254	114,57	279
18.	Biztosítási díjak	487	97,4	487	100,00	487
19.	Egyéb szolgáltatások	77	77,0	98	-	0
IV.	**Közvetített szolgáltatások értéke**	**248**	**-**	**36**	**688,89**	**14**
V.	**Bérköltség**	**30 384**	**89,9**	**30 071**	**101,04**	**31 811**
VI.	**Személyi jellegű egyéb kifizetések**	**1 805**	**74,0**	**752**	**240,03**	**2 121**
VII.	**Bérek járulékai**	**7 959**	**91,0**	**7 970**	**99,86**	**8 538**
VIII.	**Értékcsökkenési leírás**	**746**	**124,3**	**916**	**81,44**	**750**
IX.	**Egyéb ráfordítások**	**279**	**111,6**	**104**	**268,27**	**2 133**
	ebből késedelmi kamatok, kötbérek, kártérítés	*249*	**498,0**	*9*	2766,67	*1 917*
X.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**0**	**-**	**0**	**-**	**0**
20.	Fizetendő hitelkamat és kezelési ktg	0	-	0	-	0
	Összesen működési költségek:	**79 564**	**91,1**	**79 775**	99,74	**86 932**

A működési költségek a tavalyi szinten maradtak, vagyis a költségeink nem növekedtek, ami mindenképpen a költségtakarékos gazdálkodást dicséri. Az üzleti tervben a költségek

növekedését terveztük, de végül a költségeink nem nőttek az előző évhez képest, a tárgyévi költségszint a 2011-es évinek 99,7%-át, a 2010-esnek a 91,5%-án, az üzleti tervhez képest pedig 91,1 %-on alakult, amelyet nagyon racionális, az erőforrásokkal takarékosan bánó gazdálkodással tudtunk elérni. Voltak ugyanakkor nem várt események is, amelyek a költségek szempontjából örvendetesek, a társaság tevékenysége szempontjából kevésbé: két fő is távozott a tárgyévben, akik az elvégzett tevékenységek szempontjából kulcsfontosságú feladatokat végeztek, az ő pótlásuk nem könnyű feladat.
Az anyagköltségek között a távhődíj szinten maradt, az elektromos energia díja viszont a jelzettnek megfelelően közel 20%-kal nőtt, ezt az üzleti terv készítésekor már le tudtuk reagálni, és 2013-ra szerencsére egy jó szolgáltató-váltással újra megfelelő mederbe terelni az áramdíjat. A szakmai anyagokkal takarékosan bántunk, és a felnőttképzési tevékenységből megmaradt anyagokat is jól tudtuk hasznosítani. Az igénybevett szolgáltatások szintje is 8%-kalelmaradt az üzleti tervhez képest, és az előző évi értékhez képest is 10%-ot meghaladó a csökkenés mértéke. Ebben a kulcstényezők: a tanulók szállítási költsége, a biztonsági szolgálat költségei, a szemétszállítás költségei, valamint a telekommunikációs költségek.
A személyi jellegű ráfordítások előző évihez mérve minimálisan, 3%-kal nőttek. Bár az üzleti tervben jelentős közel 10%-os növekedést prognosztizáltunk, de a 2 fő távozásával ill. 1 fő szülési szabadságra való távozásával a bérköltség növekedése elmaradt. A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedése annak tudható be, hogy 2011 után minimális összeggel visszakerültek a cafetéria jellegű juttatások a költségvetésbe. A járulékok a bérköltséghez hasonlóan szinten maradtak.
Az egyéb ráfordítások között elszámolt késedelmi kamat a 2010-2012. teljes időszakra elszámolt összeg volt, de a társaság likviditásának javulásával a késedelmi kamat a továbbiakban lényegesen csökkeni fog. Összességében a tavalyi évivel szinte pontosan megegyező az üzleti tervben tervezetthez képest 9%-os megtakarítást tudtunk elérni, amely nagyon jó eredménynek mondható, de arra kiemelt figyelmet kell fordítanunk, hogy a költségtakarékos gazdálkodás mellett is a megszokott magas színvonalon tudjuk nyújtani a szolgáltatásokat mind az iskolarendszer, mind a vállalkozási tevékenység érintettjei számára.

Elkülönített állami pénzalapok támogatása

A Munkaerőpiaci Alap képzési alaprész 2008. évi decentralizált Észak-Alföldi regionális kerete terhére kiírt pályázat két komponensét nyertük el összesen 27.216 e Ft támogatási összeggel. A pályázatokból az iskolarendszerű szakmai gyakorlati képzés feltételeit megteremtő tárgyi eszközök beszerzése történt 2008-ban és 2009-ben.
A bevételeket a két pályázati komponensben az elszámolt értékcsökkenési leírással szemben számoljuk el, a passzív időbeli elhatárolások közül feloldva: ennek összege: 3.851 e Ft, emellett az önrészt a szakképzési hozzájárulással szemben számoljuk el, amelynek összege 2011-ben: 649 e Ft, így a decentralizált pályázatokból beszerzett eszközökre elszámolt teljes bevétel 4.500 e Ft.

Szakképzési hozzájárulás terhére beszerzett eszközök értéke: 8.794 e Ft
Eszközökre elszámolt értékcsökkenés: 1.603 e Ft.

A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységét a társasági szerződése és a tulajdonos önkormányzatokkal kötött közhasznúsági megállapodás alapján végezte a 2012 évben.

Fő tevékenység – Szakmai középfokú oktatás

A Nyírvidék TISZK a partnerintézményi együttműködés alapját képező, az iskolákkal megkötött együttműködési megállapodásokat az éves behozott gyakorlati óraszámoknak megfelelően átdolgozta, amit a tulajdonos önkormányzatok – mint fenntartók - jóváhagytak.

A társaság az iskolarendszerű szakmai oktatáshoz - a partnerintézmények órarendjéhez és igényeihez igazodóan – a szakképző iskolák számára biztosította a tanműhelyeket, technológiai berendezéseket, tárgyi eszközöket és szakmai anyagokat. A gyakorlati képzés 9 szakmacsoportban zajlott a Központi Képzőhelyen: gépészet, építészet, elektrotechnika-elektronika, vendéglátás-idegenforgalom, élelmiszeripar, informatika, közlekedés, kereskedelem-marketing, élelmiszeripar.

A 2011/2012-es tanév eredményesen zárult. A partnerintézményi kapcsolatokat erősítették a Központi Képzőhelyi tanműhelyekben, laborokban közösen lebonyolított szintvizsgák és szakmai vizsgák. 20 vizsgán összesen 262 fő vett részt.

A 2012/2013 tanév előkészítése, a Központi Képzőhely órarendjének összeállítása tervszerűen történt. A 2012/2013-as tanévben a központi képzőhelyen a heti teremfoglaltság minimális mértékben csökkent az előző tanév adataihoz képest. Ennek okai: az iskolarendszerben történt tanuló létszám csökkenés, és a törvényi szabályozás változásai (elsősorban az alternatív szakképzés arányának növekedésével az iskolai tanműhelyben történő gyakorlati képzés arányának és ezzel óraszámának csökkenése), valamint a beiskolázás feltételeinek változása (az RFKB és fenntartók osztályindításai) következtében. A fentiek alapján a 2012/13-as tanév órarendje alapján 8 partnerintézményből hetente 480 órában, 90 tancsoportban, 76 oktató irányításával összesen 1230 tanuló veszi igénybe a Központi Képzőhely tanműhelyeit és laboratóriumait, 2012-ben összesen 18447 órában. Felnőttképzésben 17 képzésen 256 fő vett részt, összesen 1758 órában a Központi Képzőhelyen, az összes felnőttképzési óraszám 5038 óra.. Ez az évi 24220 óra kapacitásból/ 20205 óra igénybevételt jelent a 2012. évben, ami 83,42 %-os kapacitáskihasználtságot mutat.

A jogszabályi módosítás következtében lehetővé vált normatíva igénylést a gyakorlati képzésre eredményesen használta ki a társaság. A Társaság. gyakorlati képzési normatívát igényelt a 2011/12 tanév második félévére, illetve a 2012/13 tanév első félévére. A normatív támogatásként kapott összeggel csökkent a tulajdonosok hozzájárulása. A normatíva igénylési jogcímek és a partnerintézményi igények szem előtt tartásával a 2012/13 tanév órarendjének összeállításakor elsődleges szempont volt a szakképző évfolyamos osztályok gyakorlati képzésének biztosítása a központi képzőhelyen. A szakképző évfolyamos tanulók kezdeti 40 %-os arányát az összes tanulóhoz képest a 2012/13 tanév első felére sikerült 65%-ra emelni, úgy, hogy a kapacitás kihasználtság alig csökkent.

A Központi Képzőhely eszközparkjának műszaki-technológiai színvonala biztosítja a magas szintű gyakorlati képzés feltételeit. A 2012-es év az előző évben gyűjtött SZAHO felhasználásának utolsó éve volt. A pénzforrásokat célirányosan használta fel a társaság. Olyan beszerzéseket valósítottunk meg, amelyek az iskolák képzési profiljához igazodnak, vagy amit a meglévő képzések szakmai és vizsgakövetelményei előírnak, és amelyek egyúttal növelhették a Társaság. versenyképességét is. A gyakorlati képzés feltételeit a gazdálkodó

szervezeteknél is alkalmazott, magas színvonalú eszközökkel bővítettük. Így az épületgépészeti szakmák oktatásához a megújuló energiaforrások területén napkollektoros és napelemes rendszer került oktató céllal kiépítésre. Az ívhegesztő műhelybe új ipari hegesztőgépeket vettünk és minősítettük a MÍG, MAG, TIG hegesztési eljárásokat. Tervezzük a minősített hegesztő képzés FAT akkreditációját. Egy esztergagéppel, egy ipari fúrógéppel és szalagcsiszolóval bővítettük a fémipari előkészítő tanműhely eszközparkját.

Közhasznú tevékenységek

A. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés

Közösségi szolgáltatások

Az Egységes Pedagógiai Szakszolgálat alapfeladata a partnerintézetek sajátos nevelési igényű tanulók igényeinek kielégítése. (nevelési tanácsadás: pszichológiai és fejlesztőpedagógiai szolgáltatás). A társaság a fenntartási kötelezettségeinek megfelelően működteti a közösségi szolgáltatásait. A: pályaválasztási tanácsadói feladat belső feladatátcsoportosítással a képzésszervezőkhöz került, a pszichológiai és a fejlesztő pedagógiai szolgáltatás külső szakemberek (logopédus, pszichológus) bevonásával megoldott.

Kimutatás a közösségi szolgáltatások ügyfélforgalmáról - 2012-ig –(kumulált adat)

Szolgáltatási formák	Létszám (fő)
Pályaválasztási és karrier tanácsadás	1134
Pszichológiai egyéni/csoportos tanácsadás	877
Fejlesztő pedagógiai foglalkozás	667
Munkaerő piaci szolgáltatás nyújtása szerződés alapján a Nyírbátori és Nyíregyházi Munkaügyi Kirendeltségeken:	
álláskeresési technikák oktatása (96óra)	100
álláskereső klubcsoportos foglalkozás (15 napos, napi 6 órás, 2 csoportban, 180 óra)	24
Összesen:	**2 802**

B. Kulturális és sport tevékenység

A társaság a partnerintézményi kör számára a kulturális-sport tevékenység szervezését a Nyírszakképzés Nonprofit Kft.-vel közösen végzi.

Az őszi-tavaszi fordulókból álló TISZK Vándorkupa sportversenyek előkészítésében és lebonyolításában cégünk munkatársai is aktívan részt vettek. A tavaszi fordulón 187 diák vett részt 13 iskolából, az őszi fordulón 12 iskolából 160 tanuló.

Green TISZK"– környezettudatos gondolkodásmódot fejlesztő vetélkedőt rendeztünk a Központi Képzőhely aulájában, amelyen 12 középiskola 48 diákja mérte össze tudását, és ötletes versenyfeladatokban képességét a hulladékok kezelése-újrahasznosítása, környezetvédelemi feladatokban.

A központi képzőhely aulájában 2 képzőművészeti kiállításnak adtunk helyet az évben: az Inczédy György Középiskola, Szakiskola és Kollégium képzőművészeti szakköre diákjainak alkotásaiból láthattak a tanulók és a felnőttképzési résztvevők magas színvonalú

tárlatot, és Háziné Szikora Éva képzőművész, a Benczúr Gyula Alkotókör tagjának kiállítása valósult meg az év végén.
2012-ben is megszerveztük a partnerintézetek tanulói részére a „TISZK Karácsonyt" a Központi Képzőhely aulájában, ahol karácsonyi ünnepi műsort adtak a Művészi Középiskola tanulói, ami után az érdeklődő diákok ajándéktárgyakat készíthettek kézműves foglalkozás keretében. Intézményünk aulájában TISZK-faliújság van, melyen a tanulók figyelmét felhívjuk a TISZK-es illetve a városi, kistérségi kulturális rendezvényekre, az aktuális nemzeti ünnepekre, valamint a hátrányos helyzetű tanulók esélyegyenlőségét elősegítő aktuális pályázati felhívásokra. A Városi Televízió havi rendszerességgel készített (alkalmanként 15 perces) Szakma-tár műsora a pályaválasztáshoz nyújtott segítséget az általános iskolai tanulóknak.

C. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja és a társaságunk között munkaerő-piaci szolgáltatás támogatásának nyújtása céljából létrejött (3098-6/2012-1500 számú) hatósági szerződés értelmében cégünk a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjának illetékességi területén az alábbiakban részletezett munkaerő-piaci szolgáltatásokat nyújtotta a munkaügyi központ nyilvántartásában szereplő, a Nyírbátori és Nyíregyházi Kirendeltség által „Irányító lap"-pal szolgáltatásba irányított regisztrált álláskeresők részére:
Álláskeresési tanácsadás keretében:

- Álláskeresési technikák oktatása csoportos foglalkozást összesen 100 fő részére összesen 96 órában, valamint
- Álláskereső klub csoportos foglalkozást (15 napos) összesen 24 fő részére 2 csoportban, 90 óra/csoport óraszámban, összesen 180 órában.

Felnőttképzési tevékenységünk.

A társaságunk akkreditált felnőttképzési intézet. Nyilvántartási szám: **15-0047-07**.
FAT akkreditációs lajstromszám: **AL-1633.** (Érvényes:2015.augusztus 30.)
A társaság felnőttképzési tevékenysége a minőségirányítási rendszerben szabályozott. A megvalósított képzéseknél a MIR-ben kidolgozott eljárási utasítások és formanyomtatványokat alkalmazzuk. Az MSZ EN ISO 9001: 2009 szabvány követelményeknek megfelelést igazolja a 2012-ben megújított, 2015-ig érvényes **ISO tanúsítványunk.**

a.) pályázatok

1. A Munkaügyi Központ 2011. december 16-i dátummal közzétett Ajánlattételi Felhívása - a 2012.02.20 és 2012.12.31. közötti időszakban, Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, a 6/1996 (VII.16.) MüM rendelet 3.§. szerinti felnőttképzést

folytató intézmények jegyzékének összeállításához – összességében 35 pályázatot nyújtott be társaságunk, melyből eredményes lett alvállalkozóként kettő, önállóan pedig három pályázatot nyertünk el, ahol referenciát tudtunk szerezni. A nyertes pályázatok a következők: Épület- és építménybádogos, Erdőgazdasági gépkezelő, Vegyianyaggyártó, Növényházi dísznövénytermesztő, Szerkezetlakatos OKJ-s képzések.

2. A 2012. december 07-én közzétett TÁMOP 2.1.6. „Újra tanulok" kiemelt projekt megvalósítására létrejött konzorcium AJÁNLATTÉTELI FELHÍVÁSA a TÁMOP-2.1.6-12/1-2012-0001 azonosítószámú „Újra tanulok!" című kiemelt projekt keretében 2013. január 15. és 2015. április 22. közötti időszakban indítani tervezett általános képzések jegyzékének összeállításához kiírt pályázatra a TISZK december 15-én 4 képzési ajánlatot nyújtott be, melyből a CNC forgácsoló képzéssel nyert támogatást. A megvalósítás 2013-tól indul.
3. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjának ajánlattételi felhívására pályázatot nyújtottunk be,, amelyet Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a 2013. március 18. és 2013. december 31. közötti időszakban a 6/1996.(VII.16.) MÜM rendelet 3. § szerinti felnőttképzést folytató intézmények jegyzékének bővítéséhez hirdettek meg 2012. decemberében, Az önállóan beadott 12 pályázat nem nyert. Piaci esélyeinket növelve a pályázat előkészítési szakaszában egy referenciákkal rendelkező társasággal is kötöttünk együttműködési megállapodást alvállalkozóként képzési szolgáltatás nyújtására, .Ennek pozitív eredményeként fogyóelektródás (2 csoport), volframelektrodás (2 csoport) és szerkezetlakatos képzést (1 csoport) nyert a társaság, melynek alvállalkozója a cégünk, A megvalósítás 2013-ra nyúlik át..
4. 2012 decemberében a társaság pályázatot nyújtott be a TÁMOP-2.6.2-12/1 projektre, amivel több mint 7 millió Ft támogatást nyert el. A pályázat célja a TÁMOP 2.6.1 projektben kidolgozott sztenderdek alkalmazása, munkaerő-piaci szolgáltatásra irányuló minőségirányitási rendszerek bevezetése, tanúsítása, szervezetfejlesztési terv kidolgozása. A megvalósítás 2013-februártól indul.
5. A TÁMOP 2.1.2/12-1-2012-0001: **„Idegen nyelvi és informatikai kompetenciák fejlesztése"**elnevezésű, Európai Uniós forrásból finanszírozott projektre regisztrált a társaság 2012. novemberében. A program célja: a tanulási hajlandóság növekedjen a felnőtt lakosság körében és a nemzetközi viszonylatban is kiugróan alacsony foglalkoztatási szint emelkedjen. A Projektiroda együttműködési megállapodást kötött velünk 2013. 03.21-én.

b.) képzések

2012-ben a képzési kínálatot nagyrészt az előzőekben összeállított szolgáltatói kosár adta, de emellett a TISZK igyekezett felmérni a felnőttképzési piac igényeit és gazdálkodók által kért újabb képzési ajánlatkéréseknek megfelelve bővíteni képzési listáját.

1. Pedagógus akkreditált képzések

   A pedagógus akkreditált képzéseket a TISZK akkreditáltatta és saját jogon indította. Az év első felében Nyíregyháza város óvodái és középiskolái által megrendelt képzéseket valósítottunk meg két témában 6 csoporttal 76 fő bevonásával.
2. Szakmai képzések

Az előző évhez hasonlóan a Dunapack Zrt –vel kötött szolgáltatási szerződés alapján 12 fő részére egy 90 órás szakmai képzést szerveztünk és valósítottunk meg a gazdasági egységnél.

3. Munkaerő-piaci képzések

   2012. évben társaságunk a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjának "A felnőttképzést folytató intézmények jegyzékének összeállításához" című pályázatban is eredményesen szerepelt, ezáltal jegyzékére felkerült az alábbi képzésekkel: vegyianyaggyártó, épület és építménybádog, erdőgazdasági gépkezelő, növényházi dísznövénytermesztő, szerkezetlakatos (a Türr István Képző és Kutató Intézet Nyíregyházi Kirendeltségével közös megvalósításban). Összesen:5 képzés valósult meg, 104 fő részvételével.

4. Önerős képzések

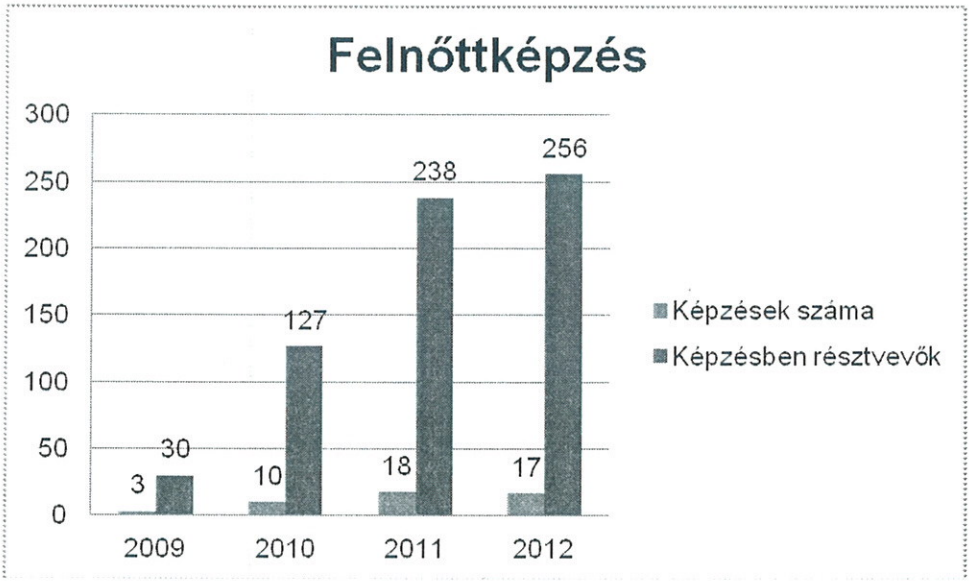
   a) GransSol Kft (Esztergom) által szervezett CNC forgácsoló és hegesztő képzések gyakorlati megvalósítása a TISZK Központi képzőhelyén történik. A képzések szakmai megvalósítását a TISZK mint alvállalkozó végzi. A képzések teljes körű szakmai szervezése és bonyolítása a TISZK munkatársak feladata. A képzések időtartama 8-9 hónap, a szombati napokon folyik a képzés, a TISZK és partnerintézményeinek oktatóival a Központi képzőhely tanműhelyeiben. Összesen: 3 képzés 41 fő.

   b) Saját jogon indított képzések

      Villanyszerelő és volframelektrodás ívhegesztő képzések indultak vállalati (Phoenix-Contitech) és egyéni résztvevői igényekre 2012 decemberében. Az OKJ tanfolyamok. 2013-ban fejeződnek be. Összesen: 2 képzés 23 fő részvételével.

Összegezve:

1. Az év folyamán összesen 17 db felnőttképzés került megszervezésre. A képzéseken 256 fő vett, illetve vesz részt.
2. A 2011 évi adatokkal összehasonlítva nem nőtt volumenében a felnőttképzés darabszáma, viszont nőtt a részvevők száma. Azonban míg 2011-ben a pedagógusképzések adták az összes képzés 72%-át (13/18), addig 2013-ban ez az arány 35%-ra (6/17) csökkent. A szakmai képzések aránya pedig 27%-ról 70%-ra nőtt a 2012. év időszakában.
3. A felnőttképzésből származó árbevétel 30.616 e Ft. volt 2012-ben



c.) képzésfejlesztés

A felnőttképzési akkreditációs testület felé programakkreditációs eljárásban két 12 órás szakmai programot nyújtottunk be tanúsításra, és egy 21 órás programot.

d.) akkreditált pedagógus továbbképzések indítási jogának átvétele:

A térség közoktatási intézményei számára képzési kínálat bővítése céljából PAT (akkreditált pedagógus továbbképző) programok átvétele és a pedakkreditált rendszerben történő rögzítése is megtörtént (6 program)

e.) tanműhely bérbeadás

A tanműhelyeinket 96 órában adtuk bérbe, ami 1.320 e.-Ft bevételt eredményezett. A bérbe adott termekben 78 fő részesült képzésben.

Jövőbeni kilátások

A Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. az aláírt közhasznúsági megállapodásban foglaltak szerint működött. A partnerintézmények tanulóinak biztosította a szakképzés gyakorlati feltételeit és ellátta a társaság számára meghatározott közfeladatokat.

A társaság az eddig elért eredményeire valamint az innovációira támaszkodva a változó szabályozó rendszer feltételei között is képes növekvő eredményességgel teljesíteni a tulajdonos önkormányzatok elvárásait, ugyanakkor a finanszírozási-, szakképzési-, felnőttképzési rendszer átalakítása komoly kihívást jelent a következő években.