

Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

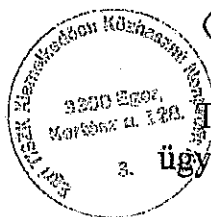
Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

**Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú
Nonprofit Kft.**

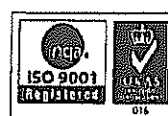
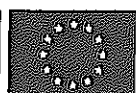
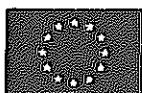
Cégjegyzékszám: 10-09-028934

**2012. évi
egyszerűsített éves beszámoló
kiegészítő melléklete**

Eger, 2013. március 25.



Takács Zoltán
3. ügyvezető igazgató



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

**Kiegészítő melléklet a 2012. 01. 01. - 2012. 12. 31. időszaki
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

A társaság bemutatása

A társaság neve: Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye: 3300 Eger, Kertész út 128.
Adószáma: 22189343-2-10
Létesítő okirat kelte: 2005. 06. 01.
Cégbejegyzési kérelem benyújtás: 2005. 07. 01.
Bejegyezve: 2005. 10. 04.
Statisztikai számjel: 22189343-8532-572-10

A társaság tulajdonosai:

1. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata (3300 Eger, Dobó tér 2.) 29 szavazat
2. Heves Megyei Intézményfenntartó Központ (3300 Eger, Kossuth u. 9.) 1 szavazat
3. Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány 1 szavazat (3300 Eger, Mátyás király út 165.)

Cél szerinti közhasznú tevékenység: Szakmai középfokú oktatás

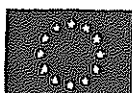
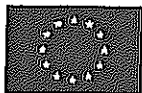
Üzletszerű gazdasági tevékenység: Kiegészítő jellegű, közhasznú tevékenység elősegítése érdekében

Bankszámlaszámok:
12033007-00120842-00100002
12033007-00120842-00200009
12033007-00120842-00300006
12033007-00120842-00400003
12033007-00120842-00700004
12033007-00120842-00600007
12033007-00120842-00900008

Ügyvezető: Takács Zoltán 3300 Eger, Sándor u. 40.

Könyvvizsgálat: EGER-AUDIT Kft. 3300 Eger, Trinitárius u. 2.
Dr. Gál János 3300 Eger, Eötvös u.8.

Felügyelő bizottsági tagok: Elek Elemér
Aranyosi Gábor
Sinka Zsolt



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AI-1927

A társaság működése

A társaság Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kht. néven alakult 2005. június 1.-én és 2008. december 10-ig működött ebben a formában. A törvényi követelményeknek megfelelően a társaságnak legkésőbb 2009. június 30.- ig a Gt. szerinti gazdasági társasággá kellett alakulnia. Ezért döntöttek úgy a társaság tulajdonosai, hogy a közhasznú társaságot a legegyszerűbb módon, jogutódlással kiemelkedően közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társasággá alakítják. A társaság célja, a szakképző központ szakképzés szervezési társaságként működjön, annak érdekében, hogy megfeleljen az új TISZK-ek szerinti szervezeti követelményeknek és ezzel jogosulttá váljon a szakképzési célú fejlesztési támogatások fogadására, valamint azoknak a partneriskolák felé történő továbbítására. Ezzel megőrizte kiemelkedően közhasznú besorolását, melyre tekintettel a cégbíróság 2008. december 10.- én Cg. 10-09-028934 számon bejegyezte a társaságot a következő néven: Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

A tulajdonosok körében változás történt 2012-ben, mivel a 2011. évi CLIV. törvény rendelkezése értelmében a megyei önkormányzatok tulajdonában lévő jogi személyiséggel rendelkező gazdasági társaság tulajdonrésze (a megyei önkormányzat tulajdoni hányada, esetünkben 1/31 rész) 2012. január 1. napján állami tulajdonba került. A gazdasági társaságok tekintetében a tulajdonosi jogok gyakorlását a 258/2011.(XII.07.) Kormányrendelet által létrehozott megyei intézményfenntartó központok látják el. Az Egri TISZK Kft esetében a tulajdonosi jogok gyakorlását a Heves Megyei Önkormányzat helyett tehát a **Heves Megyei Intézményfenntartó Központ (3300 Eger, Kossuth L. u. 9.)** látja el. A tulajdonosváltás cégbírósági átvezetése 2012. január végén, de 2012. január 1-i visszamenőleges hatállyal megtörtént.

A társaság a számviteli törvény alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A számviteli politikában rögzített elvek alapján a bevételeket és ráfordításokat a gazdasági események alapján vállalkozási és közhasznú tevékenységként osztja meg.

A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika kialakításánál a társaság célja a Sztv. előírásaival összhangban megbízható, valós összképet biztosító beszámoló készítése volt a cél.

Az Egri TISZK Kft. működését, beszámolójának elkészítését az alábbi törvények szabályozzák:

- a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv.,
- a számvitelről szóló 2000. évi C tv.

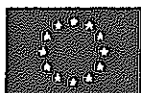
A társaság nyilvántartásait a kettős könyvvitel rendszerében vezeti, az üzleti év végén (ami megegyezik a naptári évvel) egyszerűsített éves beszámolót készít.

Ennek keretében mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet kell összeállítani. A költségelszámolás tekintetében csak az 5. számlaosztály költségnemenkénti számláit alkalmazza, bevételeit a 9. számlaosztályban tevékenységenként, illetve forrásonként elkülönítve mutatja ki. A mérleg és az eredménykimutatás formája, részletezése megfelel a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 4. sz. és 6. sz. mellékletében foglaltaknak is.

Az év végi zárás ütemezése:

- folyamatos könyvelés lezárása: a tárgyévet követő év február 15.

EGRI TISZK KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
3300 Eger, Kertész út 128. Tel. / Fax: 36 / 516 092, 36 / 516 093
E-mail: info@egertiszk.hu Web: www.egertiszk.hu



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

- év végi értékelések határideje: március 20.
- főkönyvi zárás határideje: március 20.
- beszámoló elkészítésének határideje: március 31.
- a beszámoló elfogadásának határideje: április 30.
- közzététel határideje: május 15.

Az éves beszámolóért való felelősség az ügyvezetőt terheli. A saját tőke védelmére vonatkozó törvényi kötelezettség betartása a taggyűlés felelőssége.

Értékelési eljárások:

A tárgyi eszközök bekerülési értékebe minden olyan tétel beszámít, ami az érintett eszközhöz egyedileg hozzákapszolható. A bekerülési érték módosításánál a lényegességi értékhatár a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladó érték-különbség. A kft. az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve állapítja meg. Az egyedileg kísértékűnek minősülő beszerzéseket egyösszegben azonnal leírja költségként. A maradványérték jelentősnek minősül, ha az a bruttó érték 15 %-át eléri. A terven felüli leírás értéke akkor jelentős, ha annak összege az éves értékcsökkenési leírás 40 %-át eléri.

A kft. a reális eredmény-megállapítás érdekében alkalmazza az időbeli elhatárolás elvét.

Minden bevételét és kiadását arra az időszakra számolja el, amelynek tevékenységével az ténylegesen összefügg. A társaság az üzletmenettel kapcsolatos valamennyi bevételét és kiadását a szokásos tételek között számolja el. Rendkívüli bevételként és ráfordításként a törvényben kötelezően előírt jogcímek alapján kerülnek elszámolásra a tételek.

A vállalkozás jelentős hibának a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladó hibát minősíti. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül a jelentős hibák összevont értéke, ha az összességében 20 %-kal megváltoztatja a saját tőke értékét.

A kft. céltartalékot képez azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan. A törvényben kötelezően meghatározott jogcímen túl, egyéb esetekben céltartalék képzés nem történik. A vállalkozás a számviteli alapelvektől nem tér el.

II. A beszámoló előző évi és tárgyévi adatainak összehasonlíthatósága

A társaság bejegyzésére 2005. június 1.-én került sor. A HEFOP-projektek támogatási szerződésai csak 2006-ban jöttek létre, ezért a projektek megvalósítása is ekkor kezdődött. 2006-ban már megkezdődött a támogatások igénylése, továbbá 2007-ben, és 2008-ban is egész évben zajlott a projekt megvalósítása. Ezek alapján az előző évi és a tárgyévi adatok azonos tartalommal és azonos időszakokra vonatkoznak, ezért összehasonlíthatók. 2008. december 31-ig lezárultak a HEFOP projektek. Az ezt követő években a társaság már önállóan gazdálkodott. A tulajdonosok működésre biztosított támogatására, külső tanfolyami és pályázati bevételekre építve, felnőttképzési tanfolyamokat szervezve teremtette meg a gazdálkodás alapjait.

(Kiegészítő melléklet 2. sz. tábla, valamint 3. sz. tábla).



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök állománya 8,0 %-kal csökkent az előző évhez képest. Értéke a mérleg fordulónapján 476.712 ezer Ft, ami a társaság vagyonának 94,1 %-át teszi ki.

2012-ben szakképzési hozzájárulásból tudtunk megvalósítani jelentősebb fejlesztéseket, amelyek a gépek, berendezések csoportját érintették leginkább, 22.169 ezer Ft értékben. Az immateriális javak pedig 1.887 ezer Ft értékben kerültek beszerzésre.

A befektetett eszközök bekerülési áron kimutatott értéke 22.056 ezer Ft-tal növekedett.

Az értékcsökkenési leírások összege azonban jóval túlhaladta ezt az értéket, ami a befektetett eszközök mérleg szerinti értékének csökkenését eredményezte.

A tárgyévi összes értékcsökkenési leírás 66.035 ezer Ft, amiből 2.325 ezer Ft a kisértékű eszközök leírásával kapcsolatos költség, 63.710 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenési leírásból pedig 63.630 ezer Ft a támogatásból megvalósított beszerzésekre tekintettel a halasztott bevételekből feloldásra került.

A befektetett eszközök értékének alakulását a Kiegészítő melléklet 6. sz. táblái tartalmazzák.

A tanfolyamaink, pályázataink egy része 2012. decemberben még nem zárult le sem ténylegesen, sem pénzügyileg, ezért a társaság a mérleg fordulónapján nagyobb összegű (11.298 ezer Ft) követelés állománnyal rendelkezett.

A pénzeszközök állománya a fordulónapon a bankszámlakivonatok szerint: 11.537 ezer Ft, a készpénzállomány 60 ezer Ft, összesen 11.597 ezer Ft.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 157 ezer Ft. Ezek egy részét a kamatjóváírásokból elhatárolt bevételek (116 ezer Ft), másik részét a következő évre elhatárolt költségek (41 ezer Ft) teszik ki.

A kft. eszközeinek összértéke 506.730 ezer Ft. Fedezetének nagyobb részét a halasztott bevételek, valamint a saját tőke teremti meg.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 440.006 ezer Ft, ebből a halasztott bevételek összege 438.251 ezer Ft, a költségek, ráfordítások elhatárolt összege 1.755 ezer Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összetétele az alábbiak szerint alakult:

Tétel neve	Összeg E Ft
Ingatlan haszonélvezeti jog halasztott bevétele	58.502
Fejlesztési célú HEFOP-4.1.1 halasztott bevétele	297.267
Fejlesztési célú HEFOP-3.2.2 halasztott bevétele	41.408
Szakképzési hozzájárulás halasztott bevétele	33.866
NSZFI fejl.célú halasztott bevétele	7.208
Mérlegford.előtti időszakot terhelő költség, ráford.	1.755
Együttesen	440.006

A fejlesztési célra kapott támogatási bevételek a beruházások költségként történő elszámolásával (értékcsökkenési leírás) azonos ütemben kerülnek feloldásra.

Az Egri TISZK Kft 2012. évben sikeres, eredményes évet zárt, így a pozitív mérleg szerinti eredményéből lehetősége adódott céltartalék képzésére. Ennek oka, hogy a 2013. évben számolni kell viszonylag jelentős összegű egyszeri költségek, kötelezettségek felmerülésével. Ezért az adózás előtti eredmény terhére 4.907 ezer Ft céltartalékot képeztünk az alábbiak szerint.

A várhatóan 2013-ben felmerülő okok, feladatok, költségek, kötelezettségek felsorolása:

- Az Egri TISZK létrejöttkor a TISZK által alkalmazott egykori 4.1.1. szakmai vezető munkajogi pert kezdeményezett a volt munkáltató Egri TISZK ellen a Munkaügyi Bíróságon. A volt munkavállaló követelése 5 mFt, melynek egy részére a több, mint egy éve húzódó per miatt célszerű céltartalékot képezni.
- A 2013. évi üzleti tervünk megvalósításához nagy erőfeszítéseket kell tenni, hogy a jóváhagyott külső árbevételt teljesíteni tudjuk. Ha ez nem sikerülne, mert nem kerülnek kiírásra újabb szakmai tanfolyamok, vagy nem indulnak el a megnyert pályázataink, akkor az év során létszámleépítésre is sor kerülhet. Ennek vonzata 2 fővel, összesen 1 illetve 2 havi végkielégítéssel, valamint 35 illetve 45 nap felmondási idővel számolva – melyek fele az MT. szerint kötelező felmentési idő - összesen 2.007 eFt.
- 2012-ben lejártak, illetve lejárnak az Egri TISZK által már akkreditáltatott képzési programok, melynek érvényessége általában 3, illetve 5 év. Az akkreditáció megújításának költségvonzata várhatóan az alábbiak szerint fog alakulni: 12 db a 200 óra alatti képzési programok száma, az akkreditációs díj 70.000,- Ft /program, azaz 840 eFt, a 200 órán felüli programok száma 4 db, a lejárt akkreditáció megújításának díja itt 90 eFt/program, azaz 360 eFt, összesen tehát 1.200 eFt-os díjjal lehet kalkulálni.

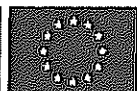
A társaság kötelezettség állománya 15.210 ezer Ft., ennek nagyobb része szállítói tartozás (9.834 ezer Ft), amelynek a fizetési határideje fordulónapon még nem járt le.

A társaság kötelezettsége a fordulónapon 15.210 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

Tétel neve	Összeg E Ft
December havi bér, adók, járulékok	3.158
Szállítókkal szembeni tartozások	9.834
Társasági adó fizetési kötelezettség	2.212
Rövid lejáratú hitel	6
Együttesen	15.210

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A közhasznú tevékenység és a vállalkozási célú tevékenység eredményét az eredmény kimutatás részletezi. A társaság 2012. évben is folytatott vállalkozási tevékenységet, vállalkozási célú eredménye 4.763 ezer Ft volt. Sajnos azonban a társasági adó törvény módosulása kapcsán először képződött



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

társasági adó fizetési kötelezettségünk, **2.212 eFt**, így a vállalkozási célú nyereségünk lecsökkent **2.551 eFt-ra**.

A közhasznú tevékenység – 1.106 ezer Ft (negatív) eredménnyel zárult.

Tehát a társaság összesített eredménye + 1.445 ezer Ft.

A társaság eredményét a Kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. tábla tartalmazza.

A kapott támogatások elsődlegesen a 96. egyéb bevételek között kerültek elszámolásra, illetve az időbeli elhatárolások oszlopban.

A rendkívüli bevétel halasztott bevételként elhatárolásra került.

A 4. sz. tábla kiegészítésre került a költséget, ráfordítást, bevételt nem jelentő pénzmozgások jogcímenkénti értékével. Ezek figyelembevételével nyomon követhetők a pénzváltozást okozó, de az eredményt nem befolyásoló tételek is.

A támogatások elszámolásának áttekintése:

A közhasznú tevékenység bevételei elsősorban támogatási bevételként kerültek a társasághoz. Az eredmény kimutatásban ezek közül a működési célra kapott összegek jelennek meg itt, a fejlesztésre érkező összegek a rendkívüli bevételek, illetve a halasztott bevételek között szerepelnek.

Az eredmény kimutatás sorai a támogató megnevezése és a támogatás célja szerinti bontásban tartalmazzák a bevételeket, melyek az alábbiak szerint alakultak 2012. évben:

Támogatások (fejlesztési)

Tétel neve	Összeg E Ft
1. Szakképzési fejlesztési támogatás (szhj) 2012. évre	0
2. Előző évről elhatárolt szhj. feloldása	61.738
3. Összes elszámolható fejlesztési bevétel	61.738
4. Tárgyi eszk.vás.szhj.-ből (újra elhatárolva)	-12.185
5. Következő évre járó támogatás elhatárolása	0
96. Fejlesztési támogatások címén elszámolt összeg	49.553

Támogatások (működési)

Tétel neve	Összeg E Ft
1. Pályázati támogatás 2012. évre (2011. évben befolyt előleg)	0
2. Pályázati támogatás 2012. évre (2012. évben befolyt)	32.242
3. Összes elszámolható bevétel	32.242
5. Következő évre járó támogatás átvezetése	0
96. Működési támogatások címén elszámolt összeg	32.242

EGRI TISZK KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

3300 Eger, Kertész út 128. Tel. / Fax: 36 / 516 092, 36 / 516 093

E-mail: info@egertiszk.hu Web: www.egertiszk.hu



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

Tulajdonosi támogatás

Tétel neve	Összeg E Ft
1. Pénzügyileg rendezett támogatás 2012-ben	34.905
2. Előző évre járó beérkezett támogatás	0
3. Tárgyévben igényelt be nem folyt összeg	0
4. Összes elszámolható működési bevétel	34.905
5. Fejlesztési célra átvett összeg	0
96. Működési támogatások címén elszámolt összeg	34.905

Normatív támogatás

Tétel neve	Összeg E Ft
1. Pénzügyileg rendezett támogatás 2012-ben	1.629
2. Előző évre járó beérkezett támogatás	0
3. Tárgyévben igényelt be nem folyt összeg	0
4. Összes elszámolható működési bevétel	1.629
5. Fejlesztési célra átvett összeg	0
96. Működési támogatások címén elszámolt összeg	1.629

Káresemény megtérülése folytán 111 ezer Ft-ot realizáltunk.

5.800 ezer Ft előző évben képzett céltartalék felhasználásra került.

A fentiek alapján a közhasznú tevékenység bevételeként 2012. évben együttesen 124.240 ezer Ft jelenik meg a beszámolóban.

A fejlesztési célra kapott támogatásokból a társasági működés megkezdése óta az elmúlt évi beszerzésekkel együtt 693.624 ezer Ft értékű beruházást valósított meg a kft. Ezen kívül szintén fejlesztési célú rendkívüli bevételeként jelent meg a térítés nélkül átvett ingatlan használati jog 86.172 ezer Ft értékben, valamint 865 ezer Ft értékű ajándékba kapott eszköz. Ehhez adódott még 2012-ben a szakképzési hozzájárulásokról beruházásra fordított 22.056 ezer Ft. Az együttesen kimutatott 853.173 ezer Ft támogatási bevételből 438.251 ezer Ft a passzív időbeli elhatárolások között kimutatott halasztott bevétel, míg a maradvány 414.922 ezer Ft a 2005-2012. évi értékcsökkenések elszámolásával egyezően, valamint a szakképzési hozzájárulás felhasználásakor feloldásra kerültek. Ebből a 2012. évi feloldás értéke 63.630 ezer Ft értékcsökkenési leírás címén - ez megfelel a tárgyévi rendkívüli bevétel értékének -, valamint 61.738 ezer Ft szakképzési hozzájárulás. Ebből támogatásból vásárolt tárgyi eszköz címén újra a halasztott bevételek közé elhatárolt összeg 12.185 ezer Ft. Ezek majd az értékcsökkenési leírásokkal kerülnek feloldásra negyedévente. Így kapjuk meg a 2. sz. táblában szereplő szakképzési hozzájárulás összegét: 49.553 ezer Ft-ot.

Szakképzési fejlesztési támogatás címén - jogszabályi változások miatt - már nem realizálhattunk támogatást 2012-ben. Az előző évről elhatárolt támogatás került felhasználásra.



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

Vállalkozási tevékenység bevétele

Tétel neve	Összeg E Ft
1. Tanfolyami bevétel	4.877
2. Kiadványok bevétele	230
3. Egyéb árbevételek	3.869
91. Belföldi értékesítés árbevétele	8.976

A fentiek alapján a társaság tevékenységének bevétele **133.216** ezer Ft.

Egyéb jogcímen **3.421** ezer Ft kamatbevételt, mint pénzügyi bevételt ért el a társaság.

Az összes kimutatott bevétel tehát **258.622** ezer Ft.

A költségek és ráfordítások alakulása a tárgyidőszakban:

A társaság ráfordításait döntően az anyagijellegű ráfordítások, a bérek és járulékai, az értékcsökkenési leírások, valamint a pénzügyi- és egyéb ráfordítások teszik ki. A személyi jellegű ráfordítások arányaiban szinte teljesen megfelelnek az előző évnek. Abszolút értékben lényegesen lecsökkent a személyi jellegű kiadás, viszont a többi költségre, ráfordításra is ugyanez jellemző, így az arányszámok csak kis mértékben változtak. Az anyagijellegű ráfordítások megoszlása közel 5 % ponttal csökkent. Ennek oka a tanfolyamok megnövekedett anyag szükséglete, amit egyébként a bevételek kompenzáltak. Az értékcsökkenési leírás arányaiban nőtt, mert ez nem függvénye az éves egyéb kiadásoknak.

A pénzügyi ráfordítások mértéke mind volumenben, mind arányaiban csökkentek, az összes ráfordításnak azonban ez igen jelentéktelen részét teszi ki.

Az egyéb ráfordítások nagyobb részét az iskolák részére átadott szakképzési hozzájárulások teszik ki, valamint a céltartalék összege, amit 2012-ben képeztünk.

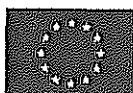
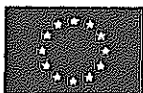
A költségek és ráfordítások, valamint összetételük alakulása:

Megnevezés	Előző évi ráfordítások (E Ft)	Tárgyévi ráfordítások (E Ft)	Előző évi megoszlás (%)	Tárgyévi megoszlás (%)
Anyagijellegű ráfordítások	75.854	50.111	30,12	25,49
Személyi jellegű ráfordítás	54.896	41.850	21,80	21,28
Értékcsökkenési leírás	68.290	66.035	27,12	33,59
Pénzügyi ráfordítások	558	236	0,22	0,12
Egyéb ráfordítások	52.235	38.378	20,74	19,52
Összesen	251.833	196.610	100,00	100,00

EGRI TISZK KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

3300 Eger, Kertész út 128. Tel. / Fax: 36 / 516 092, 36 / 516 093

E-mail: info@egertiszk.hu Web: www.egertiszk.hu



Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

V. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

A társaság vagyoni, jövedelmi helyzete jelenleg stabil, a saját tőke 48.820 ezer Ft. Ebből a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott tőke és tőketartalék 11.000 ezer Ft, a működés alatt elért eredménytartalék a 2012. évet is figyelembe véve, összevontan **35.607 ezer Ft**.

A pénzeszközök állománya az előző évihez képest jelentősen csökkent, mert a teljes EUR hiteltőke törlesztést végrehajtottuk, ezzel párhuzamosan megszűnt a rövid lejáratú hitel kötelezettségünk is.

A 4.1.1 és 3.2.2 projektek lezárultak 2008.12.31-én. 2009. évtől a társaság működésének finanszírozása már a tulajdonosok felelőssége. A szükséges pénzügyi összeget alapvetően költségvetési forrásból biztosítjuk. A kft. vállalkozási tevékenységet is folytat a finanszírozási források bővítése végett. A tárgyévi pénzbevételek kisebb összegűek a pénzkidadásoknál, ezért a pénzkészlet 67.513 ezer Ft-tal csökkent. A 2012. évi likviditási helyzetet a Kiegészítő melléklet 5. sz. tábla adatai alapján negyedévenkénti bontásban lehet áttekinteni.

VI. Tájékoztató kiegészítések


A társaság képviselőjére 2006. szeptember 1-jétől Takács Zoltán ügyvezető jogosult, aki munkaviszony keretében látja el feladatait. Az ügyvezető munkabérére a társaság 2012. évben bruttó 5.933 ezer Ft-ot fordított. A társaság beszámolóját 2008. december 31-ig számviteli szolgáltatásra jogosult vállalkozás készítette el. A 2009. évtől a beszámoló készítése, a könyvelési, adóbevallási, bérszámfejtési feladatok ellátása, kapcsolattartás a hatóságokkal, a kft. munkaviszony keretében foglalkoztatott pénzügyi-gazdasági vezetőjének a feladata, munkabérére 2012. évben a társaság 3.744 ezer Ft-ot fordított. A társaság beszámolóját az előírások szerint könyvvizsgáló véleményezte, díjazása havi bruttó 47 ezer forint.

A kiemelten közhasznú társaságnál az ügyvezető által foglalkoztatott dolgozók száma 2012. december 31-én az alábbi 8 fő volt munkakör szerint:

- 1 fő képzési és szervezettefejlesztési vezető
- 1 fő pénzügyi- gazdasági vezető
- 1 fő informatikus rendszergazda
- 1 fő épületüzemeltetési munkatárs
- 1 fő felnőttképzési szervező
- 1 fő pszichológus-karriertanácsadó
- 1 fő könyvelő
- 1 fő adminisztrátor

A munkavállalók 2012-ben fejenként havi 6.000 Ft/fő Erzsébet utalványt kaptak. Betegszabadságra 221 ezer Ft, telefonhasználat címén 85 ezer Ft költség merült fel, utazási költségtérítésre 1.120 ezer Ft költségtérítést kaptak a dolgozók. A felügyelő bizottság tagjai jövedelmet nem vettek fel. A társaság beszámolóját a taggyűlés hagyja jóvá. A taggyűlés határozata majd a beszámolóhoz csatolandó.

Eger, 2013. március 25.


Készítette: Nagy Marianna
Pénzügyi-gazdasági vezető
Reg. szám: 147873

EGRI TISZK KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
3300 Eger, Kertész út 128. Tel. / Fax: 36 / 516 092, 36 / 516 093
E-mail: info@egertisk.hu Web: www.egertisk.hu

EGRI TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi mérlegadatai

Adatok ezer Ft-ban

		Megnevezés	2011.év	2012.év	Változás (%)
1	A	Befektetett eszközök	518 366	476 712	91,96
2	I.	Immateriális javak	19 391	16 104	83,05
3		Vagyoni értékű jogok	16 603	12 650	76,19
4		Szellemi termékek	2 788	3 454	123,89
5		Immat. javakra adott előlegek	0	0	0,00
6	II.	Tárgyi eszközök	498 975	460 608	92,31
7		Ingatlanok és kapcs. vagyoni jogok	285 221	267 448	93,77
8		Műszaki eszközök	96 536	82 214	85,16
9		Egyéb eszközök	117 218	110 946	94,65
10		Befejezetlen beruházások	0	0	0,00
11		Beruházásra adott előlegek	0	0	0,00
12	IV.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
13	B	Forgóeszközök	86 076	29 861	34,69
14	I.	Készletek	6 966	6 966	100,00
15	II.	Követelések	0	11 298	0,00
16		Vevőkkel szembeni követelések	0	11 298	0,00
17		Követelések tulajd. önkormányzattal	0	0	0,00
18		Egyéb követelések	0	0	0,00
19	III.	Értékpapírok	0	0	0,00
20	IV.	Pénzeszközök	79 110	11 597	14,66
21		Pénztár	236	60	25,42
22		Bankbetétek	78 874	11 537	14,63
23	C	Aktív időbeli elhatárolások	1 105	157	14,21
24		Bevételek aktív elhatárolása	1 105	116	10,50
25		Költségek, ráfordítások elhatárolása	0	41	
26		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	605 547	506 730	83,68

Kiegészítő melléklet 1. sz. tábla

EGRI TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi mérlegadatai

Adatok ezer Ft-ban

		Megnevezés	2011.év	2012.év	Változás (%)
27	D	Saját tőke	45 161	46 607	103,20
28	I.	Induló tőke (Jegyzett tőke)	3 100	3 100	100,00
29	II.	Tőkeváltozás	35 272	42 062	119,25
30		Tőkeváltozás (Eredm.tart.)	27 372	34 162	124,81
31		Tőkeváltozás (Tőketartalék)	7 900	7 900	100,00
32	III.	Lekötött tartalék		0	
33	IV.	Értékelési tartalék		0	
34	V.	Tárgyévi eredmény	6 789	1 445	21,28
35		Tárgyévi közhasznú eredmény	6 028	-1 106	-18,35
36		Tárgyévi vállalkozási eredmény	761	2 551	335,22
37	E	Céltartalék	5 800	4 907	
38	F	Kötelezettségek	1 939	15 210	784,42
39	I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
40	II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 939	15 210	784,42
41		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
42		Röv. lejáratú hitelek	0	6	
43		Vevőktől kapott előlegek	0	0	
46		Egyéb kapott előleg		0	
47		Szállítókkal szembeni kötelezettségek	161	9 834	6 108,07
48		Kötelezettségek tulajd. önkormányz. sz.			
49		Egyéb kötelezettségek	1 778	5 370	302,02
50	G	Passzív időbeli elhatárolások	552 647	440 006	79,62
51		Bevételek elhatárolása			
52		Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 212	1 755	144,80
53		Halasztott bevételek	551 435	438 251	79,47
54		FORRÁSOK ÖSSZESEN	605 547	506 730	83,68



**EGRI TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi eredményének
alakulása a közhasznú szervezetekre jellemző bontásban**

Adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás (%)
1	ÖSSZES BEVÉTEL (2+12+15+18)	258 622	200 267	77,44
2	Tevékenységek bevétele együtt (3+9)	187 393	133 216	71,09
3	<i>Közhasznú tevékenység bevétele</i>	<i>182 247</i>	<i>124 240</i>	<i>68,17</i>
4	Közhasznú célra alapítótól	38 603	34 905	90,42
5	Gyakorlati képzési normatíva	432	1 629	377,08
6	Céltartalék felhasználás		5 800	
7	Egyéb pályázati pénzbevételek	84 557	32 242	38,13
8	Más adományozótól(szkhj)	58 652	49 553	0,00
9	Egyéb közhasznú tevékenység bev.	3	111	3 700,00
10	<i>Vállalkozási tevékenység bevétele</i>	<i>5 146</i>	<i>8 976</i>	<i>0,00</i>
11	Vállalkozási bevétel	5 146	8 976	174,43
12	Egyéb gazdasági bevétel			
13	Egyéb bevételek	0	0	0,00
14	Közhasznú egyéb bevétel			0,00
15	Vállalkozási egyéb bevétel			
16	Pénzügyi bevételek	5 600	3 421	61,09
17	Közhasznú pénzügyi bevétel	5 600	3 421	61,09
18	Vállalkozási pénzügyi bevétel			
19	Rendkívüli bevételek	65 629	63 630	96,95
20	Közhasznú rendkív. bevételek	65 629	63 630	96,95
21	Vállalkozási rendkív. bevételek			

Kiegészítő melléklet 2. sz. tábla

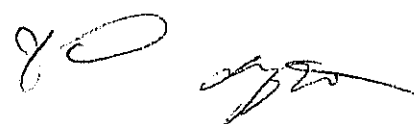


EGRI TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi eredményének alakulása a közhasznú szervezetekre jellemző bontásban

Adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás (%)
21	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (22+35+39+42)	251 833	196 610	78,07
22	Közhasznú tev.költségei (23+28+32)	194 655	153 783	79,00
23	<i>Anyagjellegű ráfordítás</i>	<i>74 136</i>	<i>47 945</i>	<i>64,67</i>
24	Anyagköltség	11 264	5 833	51,78
25	Igénybevett szolgáltatások	59 503	40 772	68,52
26	Egyéb szolgáltatások	3 369	1 340	39,77
27	Közvetített szolgáltatások	0	0	
28	<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>52 229</i>	<i>39 803</i>	<i>76,21</i>
29	Bérek	39 225	28 425	72,47
30	Személyi jellegű kifizetések	2 686	3 659	136,22
31	Bérfeladások	10 318	7 719	74,81
32	<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>68 290</i>	<i>66 035</i>	<i>96,70</i>
33	Értékcsökkenési leírás	65 629	63 710	97,08
34	Kisértékű eszköz leírása	2 661	2 325	87,37
35	Vállalkozási tev. költségei (36+37+38)	4 385	4 213	0,00
36	Anyagjellegű ráfordítás	1 718	2 166	0,00
37	Személyi jellegű ráfordítások	2 667	2 047	0,00
38	Értékcsökkenési leírás			
39	Egyéb ráfordítások (40+41)	52 235	38 378	73,47
40	Közhasznú egyéb ráfordítások	52 235	38 378	73,47
41	Vállalkozási egyéb ráfordítások			
42	Pü-i műveletek ráfordításai (43+44)	558	236	0,00
43	Közhasznú pü-i ráfordítások	558	236	0,00
44	Vállalkozási pü-i ráfordítások			
45	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0,00
46	Közhasznú rendkív. ráfordítások			
47	Vállalkozási rendkív. ráfordítások			
48	Üzemi szintű közhasznú eredmény (3+14-22-40)	-64 643	-67 921	105,07
49	Közhasznú pénzügyi eredmény (17-42)	5 042	3 185	63,17
50	Közhasznú rendkívüli eredmény (20-46)	65 629	63 630	96,95
51	Tárgyévi közhasznú eredmény	6 028	-1 106	-18,35
52	Vállalkozási üzemi eredmény (10+15-35-41)	761	4 763	625,89
53	Vállalkozási pénzügyi eredmény	0	0	
54	Vállalkozási rendkívüli eredmény	0	0	
55	Tárgyévi adózás előtti vállalkozási eredmény	761	4 763	0,00
56	Adófizetési kötelezettség		2 212	
57	Tárgyévi váll-i mérleg szerinti eredmény	761	2 551	0,00
58	Ellenőrző szám: összesített eredmény	6 789	1 445	21,28

Kiegészítő melléklet 2. sz. tábla



**EGRI TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi
eredményének alakulása a számviteli törvény szerinti bontásban**

Adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás (%)
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 146	8 976	174,43
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 146	8 976	174,43
4	03. Saját előáll. eszközök aktívált értéke			
5	04. Saját term. készletek állományváltozása			
6	II. Aktivált saját teljesítmények			
7	III. Egyéb bevételek	182 247	124 240	68,17
8	05. Anyagköltség	11 489	5 979	52,04
9	06. Igénybevett szolgáltatások	60 996	42 792	70,16
10	07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 369	1 340	39,77
11	08. Eladott áruk besz. értéke			
12	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
13	IV. Anyagjellegű ráfordítások	75 854	50 111	66,06
14	10. Bérköltség	41 325	30 037	72,68
15	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 686	3 659	136,22
16	12. Bérjárulékok	10 885	8 154	74,91
17	V. Személyi jellegű ráfordítások	54 896	41 850	76,24
18	VI. Értékcsökkenési leírás	68 290	66 035	96,70
19	VII. Egyéb ráfordítások	52 235	38 378	73,47
20	A. ÜZEMI EREDMÉNY	-63 882	-63 158	98,87
21	13. Kapott osztalék és részesedés			
22	14. Részesedések ért. árfolyamnyeresége			
23	15. Befekt. pü-i eszk. kamatai, árf.nyeresége			
24	16. Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bev.	2 884	3 421	118,62
25	17. Pénzügyi műv. egyéb bevételei	2 716		0,00
26	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5 600	3 421	61,09
27	18. Befekt. pü-i eszk. árf. vesztesége			
28	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.	363		0,00
29	20. Részes., ért.papírok, bankbetétek. leírása			
30	21. Pénzügyi műv. egyéb ráfordításai	195	236	
31	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	558	236	0,00
32	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 042	3 185	63,17
33	C. SZOKÁSOS EREDMÉNY	-58 840	-59 973	101,93
34	X. Rendkívüli bevételek	65 629	63 630	96,95
35	XI. Rendkívüli ráfordítások			
36	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	65 629	63 630	96,95
37	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 789	3 657	53,87
38	XIII. Adófizetési kötelezettség	0	2 212	0,00
39	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 789	1 445	21,28
40	22. Eredménytartalék igénybevétele o. kieg.			
41	23. Jóváhagyott osztalék			
42	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 789	1 445	21,28

Kiegészítő melléklet 3. sz. tábla

**Az EGRI TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. költségei és ráfordításai, valamint
bevételei 2012. évben**

ezer Ft-ban

	Megnevezés	2011.év	2012.év
51	Anyagköltségek:		
511	Vás.ag.társ.műk.-hez	7 090	809
514	Tisztítószer, tak.eszk.	5	0
515	Folyóirat, szakkönyv	55	73
517	Karbantar.ag.	104	119
518	Egyéb anyag	6	0
5197	Képzéshez ag.-ok	4 004	4 832
5199	Váll.jell.ag.ktg.	225	146
51	Összes anyagköltség	11 489	5 979
52	Igénybevett anyagjellegű szolg.		
521	Posta, telefonktg.,internet	1 346	1 073
522	Bérleti díj	150	210
523	Tagsági díjak	462	17
525	Idegen jav.,karb.tart.	1 228	1 342
526	Hirdetés, reklám, propaganda	1 982	1 092
5272	Továbbképzés, tanfolyam	258	121
5273	Tanf.oktatók váll.díja	11 310	15 502
5274	Vizsgáztatási díj	3 147	3 715
5275	Oktatási szakértői díjak	18 576	1 926
5276	Tanf.szervezése, koordinálása	3 099	2 245
5281	Kiküldetés	928	1 304
5283	Szakmai tanulmányút	57	0
5291	Könyvvezetés, könyvvizsgálat	563	572
5293	Energiaktg.vill.energ.	1 851	1 714
52931	Energiaktg.vízdíj	191	156
52932	Fűtés	2 288	1 872
5294	Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	31	0
5295	Szállítási ktg.-ek	143	1 795
5297	Porta, takarítás	4 877	5 185
52971	Üzemorvosi szolg.	400	60
52972	Egyéb nyomdai szolg.	5 534	1 677
52991	Szakértői díj(ISO audit)	838	102
5298	Felújításhoz igénybevett szolg.	400	0
52992	Tanácsa.,bizt.techn.szolg.,m.véd.	375	381
52993	Jogi szolgáltatás, ügyvédi díj	962	572
52999	Közhasznú pr.ktg.e	0	159
52	Igénybevett szolgáltatások össz.	60 996	42 792
53	Egyéb szolgáltatás		
531	Hat.lg.szolg.díja	898	21
532	Egyéb szolg.(bankktg.	89	68
532	Biztosítási díjak	462	449
534	Egyéb szolg.,film, média,kommunikációs kiad.,stb.	358	162
535	Program-és rendezvényszervezés	1 382	0
536	Üzemeltetési díjak, kogdíjak	180	640
53	Egyéb szolg.összesen	3 369	1 340
54	Béreköltség		
541	Teljes munkaidős mbér	31 530	28 425
542, 546	Megbízási díjak	9 795	1 612
	Összesen	41 325	30 037
55	Személyi jellegű kifizetések		
5512	Betegszabadság	67	221
5516	Béren kívüli juttatások	1 352	2 222
5517	Munka és védőruha		75

Kiegészítő melléklet 4. sz. tábla

5518	Munkabajárás térítése	758	708
552	Egyéb személyi jellegű kifizetés	509	433
	Összesen	2 686	3 659
54-55	Összes személyi jellegű kifizetés	44 011	33 696
56	Járulékok		
561	Nyugdíjbiztosítási járulék	9 513	0
562	Egészségbizt. és m. erőpiaci járulék	1 189	0
563	EÜ. hozzájárulás	149	142
565	Start kártya járuléka	34	0
567	Szoc. hozzájár.	0	8 012
	Összes bérjárulék	10 885	8 154
57	Értécsökkenés		
571	Terv szerinti értécsökkenés	65 629	63 710
572	Használatbavételkor elszámolt	2 661	2 325
	Összes értécsökkenés	68 290	66 035
	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	199 040	157 996
81	Anyagjellegű ráfordítások		
86	Egyéb ráfordítások		
8636	Szakképzési tám. átadása	46 301	33 359
8651	Céltartalék képzése	5 800	4 907
869	Egyéb ráfordítások	134	112
	Összesen	52 235	38 378
87	Pénzügyi műv. ráfordításai		
8722	Kölcsön, hitel kamata	363	0
876	Egyéb pénzügyi ráfordítások	195	236
	Összesen	558	236
88	Rendkívüli ráfordítás (tartalékból)	0	0
891	Társasági adó	0	2 212
	Összesen	0	2 212
	RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	52 793	40 826
16	Ráfordításként meg nem jelenő kladások		
11-13-14	Tárgyi eszközök beszerzése	19 997	22 056
	Összesen	19 997	22 056
	Költségek és ráford.-ok összesen	251 833	198 822
	PÉNZKIADÁSOK ÖSSZESEN	206 201	157 168
91	Arbevételek		
911	képzési és egyéb bevételek	5146	8 976
	Összesen	5 146	8 976
96	Támogatások		
967	Alapítótól kapott támogatás	38 603	34 905
9784	Normatív támogatás	432	1 629
9636	SZKHJ. támogatás	58 652	49 553
965	Céltartalék felhasználás		5 800
969	Különféle egyéb bevételek	3	111
962	Egyéb bevételek (pályázat)	84 557	32 242
	Összesen	182 247	124 240
97	Pénzügyi műv. bevétele		
9721	Kamatbevétel	2 884	3 421
976	Árfolyamnyereség	2 716	0
	Összesen	5 600	3 421
98	Rendkívüli bevételek		
989	Fejlesztési célra tér. nélkül átvett	65 629	63 630
	Összesen	65 629	63 630
	Bevételek összesen	258 622	200 267
	EREDMÉNY	6 789	1 445

Kiegészítő melléklet 4. sz. tábla

Az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. likviditása 2012. évben negyedéves bontásban

	MEGNEVEZÉS	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Adatok eFt-ban	
						Összesen	Összesen
	Nyitó pénzeszközök	79 110	67 016	56 953	43 704		
1.	Alapítói működési támogatás	8 770	10 488	7 320	8 327		34 905
2.	Államháztartás más alrendszer		588	288	753		1 629
3.	Más adományozótól						0
4.	Szakképzési hozzájárulás						0
5.	Vállalkozási bevétel	334	3 179	1 852	2 150		7 515
6.	Egyéb cél szerinti bevétel	5 283	3 619	5 739	7 763		22 404
7.	Egyéb bevétel				241		241
8.	AFA bevétel						0
9.	Pénzügyi tev. bevétele	413	2 020	914	73		3 420
10.	Jegyzett tőke változás						0
11.	Hitel felvétel				6		6
	Összes bevétel	14 800	19 894	16 113	19 313		70 120
1.	Anyagjellegű ráfordítás	7 324	9 220	9 518	14 366		40 428
2.	Személyi jell. ráfordítás	9 241	13 036	9 622	6 793		38 692
3.	Egyéb ráfordítások	9 934	7 700	9 599	6 127		33 360
4.	AFA befiz. kötelezettség	4		455			459
5.	Beruházás	69		124	21 863		22 056
6.	Kísértékű tárgyi eszköz leírása	9	1	44	2 271		2 325
7.	Hitel tőke törlesztés						0
8.	Pénzügyi ráfordítások						0
9.	Tartalék terhére ráfordítások						0
10.	Rendkívüli ráfordítás	313					0
	Összes kiadás	26 894	29 957	29 362	51 420		137 633
	Záró pénzeszközök	67 016	56 953	43 704	11 597		11 597

Kiegészítő melléklet 5. sz. tábla

Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. befektetett eszközei (Ft) 2012. 12. 31.

Megnevezés	Immat.	Kísértékű immat. javak	Ingatlan	Műszaki gépek, berend.	Kísértékű műszaki eszközök	Egyéb gépek, berend.	Kísértékű eszközök	Aktívált eszközök összesen	Foly-ban lévő beruh.	Összesen
Nyitó bruttó	52 382 500	5 879 457	355 476 000	126 946 065	13 364 125	248 136 750	28 931 830	831 116 727		831 116 727
Beszerezés	1 887 093	12 637		1 219 450	2 312 122	18 949 884	-	24 381 186		24 381 186
Átsorolás										
Aktiválás										
Értékesítés										
Selejt, átvezetés										
Egyéb csökkenés										
Záró bruttó	54 269 593	5 892 094	355 476 000	128 165 515	15 676 247	267 086 634	28 931 830	855 497 913		855 497 913
Nyitó értékcsökkenés	32 991 227	5 879 457	70 254 689	30 410 730	13 364 125	130 918 913	28 931 830	312 750 971		312 750 971
Tárgyévi leírás	5 173 923	12 637	17 773 796	15 540 964	2 312 122	25 221 730	-	66 035 172		66 035 172
Terven felül le/visssa										
Ért.értékc. kivezetés										
Egyéb értékc. kivez.										
Egyéb változás										
Záró értékcsökkenés	38 165 150	5 892 094	88 028 485	45 951 694	15 676 247	156 140 643	28 931 830	378 786 143		378 786 143
Nyitó nettó érték	19 391 273	-	285 221 311	96 535 335	-	117 217 837	-	518 365 756		518 365 756
Záró nettó érték	16 104 443	-	267 447 515	82 213 821	-	110 945 991	-	476 711 770		476 711 770

Kiegészítő melléklet 6.sz. tábla A/ Befektetett eszközök jellege szerint

RD 

Megnevezés	Átadott immat. javak	Egyéb immat. javak	Átadott ingatlan	Egyéb ingatlanok	Átadott gépek, berend.	Egyéb gépek, berend.	Aktívált eszközök összesen	Foly-ban lévő beruházás	Összesen
Nyitó bruttó	7 537 180	50 724 777	-	355 476 000	73 677 868	343 700 902	831 116 727		831 116 727
Beszerzés (kísért. is)		1 899 730				22 481 456	24 381 186		24 381 186
Átsorolás							-		-
Aktiválás beruházásból							-		-
Értékesítés							-		-
Selejt. átvezetés, kapott							-		-
Egyéb csökkenés							-		-
Záró bruttó	7 537 180	52 624 507	-	355 476 000	73 677 868	366 182 358	855 497 913		855 497 913
Nyitó értékesítéscsökkenés	5 194 704	33 675 980	-	70 254 689	35 935 040	167 690 558	312 750 971		312 750 971
Tárgyvévi leírás	1 105 729	4 080 831		17 773 796	5 165 860	37 908 956	66 035 172		66 035 172
Terven felüli le/visssza							-		-
Értéktérítés, kivezetés							-		-
Egyéb értéktérítés, kivez.							-		-
Egyéb változás							-		-
Záró értékesítéscsökkenés	6 300 433	37 756 811	-	88 028 485	41 100 900	205 599 514	378 786 143		378 786 143
Nyitó nettó érték	2 342 476	17 048 797	-	285 221 311	37 742 828	176 010 344	518 365 756		518 365 756
Záró nettó érték	1 236 747	14 867 696	-	267 447 515	32 576 968	160 582 844	476 711 770		476 711 770

Kiegészítő melléklet 6. sz. tábla B/ Átadott és saját eszközök bontása szerint

[Handwritten signature]

Az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. társasági adó alapjának levezetése

Tao alap és adó megállapítása 2012.

Adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Növelő tételek	Csökkentő tétel	Adóalap
Adózás előtti eredmény			3 657
Adótörvény szerinti értékcsökkenés		24 567	
Adótörvény szerinti kivezetett nettó érték			
Szt szerinti értékcsökkenési leírás	66 035		
Szt szerinti kivezetett nettó érték			
Céltartalék képzése	4 907		
Céltartalék felhasználása		5 800	
Véglegesen kapott eszköz, pénzeszköz			
Véglegesen átadott eszköz, pénzeszköz			
Jogerős bírság, késedelmi pótlék			
Előző évek negatív adóalap leírása		22 116	
Önellenőrzés során eredmény javító tételek			
Önellenőrzés során eredmény csökkentő tételek			
Adóalap módosító tételek együtt	70 942	52 483	18 459
Tao alapja			22 116
TAO megállapítása (10%)			2 212
A megállapított negatív adóalap címén nyilvántartásba vett elhatárolt veszteség			0

Eger, 2013.03.25.

Kiegészítő melléklet 7. sz. tábla

