

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**AZ EGERI TISZK TÉRSÉGI INTEGRÁLT
SZAKKÉPZŐ KÖZPONT
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
(3300 Eger, Kertész u. 128.)**

ALAPÍTÓI ÉS ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJA RÉSZÉRE

**A TÁRSASÁG 2011. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
VIZSGÁLATÁRÓL ÉS HITELESÍTÉSÉRŐL**

Eger, 2012. március 26.

EGER-AUDIT


Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Gál János
ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Dr. Gál János
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**az Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ
Kiemelkedően Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(3300 Eger, Kertész u. 128.)
alapítói és ügyvezető igazgatója részére**

Elvégeztük az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 605 547 eFt, a mérleg szerinti eredmény 6 789 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradéunk megadásához.

Könyvvizsgálói záradék

A könyvvizsgálat során az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a társaság 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2012. március 26.

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

8495
Dr. Gál János
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 EGER, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
KIEGÉSZÍTÉSE

az Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ
Kiemelkedően Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(3300 Eger, Kertész u. 128.)
alapítói és ügyvezető igazgatója részére

Elvégeztük az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 605 547 eFt, a mérleg szerinti eredmény 6 789 eFt nyereség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

A 2012. március 26-án kelt Független könyvvizsgálói jelentésünket az alábbiakkal egészítjük ki.

I. A TÁRSASÁG JOGI HELYZETE

Az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálatnál 2012. március 2-án érvényes Cégkivonat szerint egyes fontos kiemelt adatok.

A társaság neve: Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző
Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 3300 Eger, Kertész u. 128.

Létesítő okirat **kelte:** 2008.12.01.
hatályos: 2008.12.10.

A társaság tulajdonosai:

- Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata (3300 Eger, Dobó tér 2.)
- Heves Megyei Önkormányzat (3300 Eger, Kossuth L. út 9.) (2011. december 31-ig)
- Heves Megyei Intézményfenntartó Központ (3300 Eger, Kossuth L. út 9.) (2012. január 1-től)
- Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány (3300 Eger, Mátyás király u. 165.)

Közhasznú főtevékenység

- Szakmai középfokú oktatás

A társaság jegyzett tőkéje 2011.12.31-én: 3.100 eFt készpénz

Jegyzett tőke megoszlása a tagok között:

- | | |
|---|-----------|
| - Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata: | 2.900 eFt |
| - Heves Megyei Önkormányzata (2011.12.31.): | 100 eFt |
| - Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány | 100 eFt |

II. KÖNYVVIZSGÁLÓI MEGBÍZÁS ÉS ANNAK TELJESÍTÉSE

Megbízási szerződés szerint az Eger-Audit Kft. (3300 Eger, Trinitárius u. 2.) van bejegyezve a cégbíróságnál könyvvizsgáló társaságként.

A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Gál János (3300 Eger, Eötvös u. 8.).

A jogviszony kezdete 2009. június 2., a jogviszony vége 2014. június 2.

III. A VIZSGÁLATNÁL ALKALMAZOTT JOGSZABÁLYOK

- 2000. évi C. törvény a számvitelről,
- 2006. évi IV. törvény a gazdasági társaságokról,
- 1959. évi IV. törvény a polgári törvénykönyvről,
- 1997. évi CLVI. törvény a közhasznú társaságokról,
- 214/2000.(XII.24.) kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolókészítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól.

IV. AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ ELLENŐRZÉSE

Eszközök alakulása

					eFt-ban
Ssz.	Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	Eltérés	%
1.	Befektetett eszközök	563 997	518 366	-45 631	-8,1
2.	Immateriális javak	25 550	19 391	-6 159	-24,1
3.	Tárgyi eszközök	538 447	498 975	-39 472	-7,3
4.	Forgóeszközök	127 175	86 076	-41 099	-32,3
5.	Készletek	13 388	6 966	-6 422	-48,0
6.	Követelések	4 105	0	-4 105	-100,0
7.	Pénzeszközök	109 682	79 110	-30 572	-27,9
8.	Aktív időbeli elhatárolások	11 127	1 105	-10 022	-90,1
9.	Eszközök összesen	702 299	605 547	-96 752	-13,8

Az immateriális és tárgyi eszközök állományának csökkenése a tárgyévi beszerzésekből (mint növelő tétel) és a tárgyévi értékcsökkenés elszámolásából (mint csökkentő tétel) tevődik össze. 2011. évben 19 428 eFt-ot fordítottak beruházásra, 569 eFt immateriális javak beszerzésre.

A készletek között az oktatási tevékenység ellátásához beszerzett anyagok, eszközök szerepelnek 6 966 eFt értékben, amely az előző évhez képest a tárgyévben felhasznált nyers munkadarabok felhasználásával változott.

A pénzeszközök állománya 79 110 eFt, ebből:

- házipénztár készpénzállománya 236 eFt
- bankszámlák egyenlege 78 874 eFt

A pénzeszközök nagy mértékű csökkenésének oka, hogy 2011. évben a társaság visszafizette a bankhitelét.

Követelés tárgyév végén nincs.

Az aktív időbeli elhatárolások között a 2011. évet megillető, de 2012-ben beérkezett szakképzési hozzájárulás szerepel 560 eFt összegben, ezen kívül 2012-ben jóváírt, 2011. évet megillető kamat 545 eFt összegben.

Források alakulása

eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	Eltérés	%
1.	Saját tőke	38 373	45 161	6 788	17,7
2.	Jegyzett tőke	3 100	3 100	0	0,0
3.	Tőketartalék	7 900	7 900	0	0,0
4.	Eredménytartalék	25 636	27 372	1 736	6,8
5.	Mérleg szerinti eredmény	1 737	6 789	5 052	290,8
6.	Céltartalékok	0	5 800	5 800	100,0
7.	Kötelezettségek	61 442	1 939	-59 503	-96,8
8.	Passzív időbeli elhatárolások	602 484	552 647	-49 837	-8,3
9.	Források összesen	702 299	605 547	-96 752	-13,8

Kötelezettségek részletezése:

- szállítók	161 eFt
- adók, járulékok	1 778 eFt
Összesen:	1 939 eFt

Passzív időbeli elhatárolások megbontása:

- ingatlan haszonélvezeti joga	62 811 eFt
- támogatások	388 513 eFt
- szakképzési támogatás kötelezettsége	89 718 eFt
- NSZFI fejlesztési célú támogatás elhatárolás	10 393 eFt
- egyéb passzív időbeli elhatárolások	1 212 eFt

Mindösszesen passzív időbeli elhatárolások **552 647 eFt**

Az eredménytartalék az előző évi mérleg szerinti összeg átvezetésével változott, továbbra is pozitív irányba. A 2011. évi mérleg szerinti eredmény 6 789 eFt nyereség.

V. PÉNZÜGYI HELYZET VIZSGÁLATA

2010. évben a társaság pénzügyi helyzete kedvező volt. A rövid lejáratú hitellel kapcsolatos szerződés 2011. december 31-ig meghosszabbításra került, Eger Megyei Jogú Önkormányzat által vállalt készfizető kezességvállalás is meghosszabbításra került ugyanúgy 2011. december 31-ig, ugyanakkor a hitel teljes összege évközben visszafizetésre került. A szállítói számlákat, a munkabéreket, adókat, járulékokat időben kiegyenlítették. 2011. évben jelentős beruházás nem volt.

VI. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

eFt-ban					
Ssz.	Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	Eltérés	%
1.	Anyagjellegű ráfordítások	57 704	75 854	18 150	31,5
2.	Személyi jellegű ráfordítások	47 640	54 896	7 256	15,2
3.	Értékcsökkenési leírás	72 643	68 290	-4 353	-6,0
4.	Egyéb ráfordítások	43 766	52 235	8 469	19,4
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 856	558	-5 298	-90,5
6.	Összesen	227 609	251 833	24 224	10,6

VII. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

eFt-ban					
Ssz.	Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	Eltérés	%
1.	Alapítótól	42 959	39 035	-3 924	-9,1
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	36 757	84 557	47 800	130,0
3.	Más adományozótól támogatás	43 765	58 652	14 887	34,0
4.	Egyéb közh.tev.-ből szárm.bev.	41	3	-38	-92,7
5.	Egyéb bevételek vállalkozási	24 451	5 146	-19 305	-79,0
6.	Pénzügyi bevétel	8 730	5 600	-3 130	-35,9
7.	Rendkívüli bevétel	72 643	65 629	-7 014	-9,7
8.	Összesen	229 346	258 622	29 276	12,8
Költségek, ráfordítások összesen		227 609	251 833	24 224	10,6
Eredmény		1 737	6 789	5 052	290,8

A bevételek között a pályázati úton elnyert támogatások között külső pályázatok szerepelnek. A más adományozótól kapott támogatás soron a szakképzési hozzájárulások szerepelnek 58 652 eFt összegben. A pénzügyi bevételek között 2 884 eFt a kamatbevétel, 2 716 eFt pedig árfolyamnyereség. A rendkívüli bevételek között a HEFOP támogatások feloldása szerepel az értékcsökkenési leírással egyezően.

VIII. ÖSSZEFOGLALÓ

A társaság 2011. évi egyszerűsített éves beszámolója a társaság eszközeiről és forrásairól, azok értékéről és összetételéről, a gazdálkodás működési adatairól és annak eredményéről a számviteli törvényben előírt tartalmú valós képet ad.

Az éves adatok és a zárlati tevékenység ellenőrzése, továbbá a beszámoló ellenőrzése során nem merült fel kétség az adatok helyességét illetően, így azt hitelt érdemlőnek és lényeges adataira vonatkozóan valóságosnak tartjuk.

Az egyszerűsített éves beszámolót érintő változások a fordulónap és a mérlegkészítés napja között rendezésre kerültek. A könyvekben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban is megtalálhatók, bizonyíthatók, kívülállók által is megállapíthatók. A vizsgálat során törvénysértést, szabálytalanságot nem állapítottunk meg, az éves beszámolóban foglaltakkal egyetértünk, a könyvvizsgálói záradékot megadtuk.

Eger, 2012. március 26.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER



Dr. Gál János

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000029