

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 út 128.)**

TAGJAI ÉS ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJA RÉSZÉRE

**A TÁRSASÁG
2012. JÚNIUS 30-I ÉVKÖZI
KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓJÁNAK**

VIZSGÁLATÁRÓL

Eger, 2012. augusztus 17.

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 Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
a társaság tagjai és ügyvezető igazgatója részére
a társaság 2012. június 30-i évközi közbenső beszámolójáról

Elvégeztük az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. (3300 Eger, Kertész út 128.) **2012. június 30-i évközi közbenső beszámolójának** (továbbiakban: közbenső beszámoló) **a könyvvizsgálatát**, amely közbenső beszámoló a 2012. június 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 550 713 eFt, a tárgyidőszaki eredmény 255 eFt nyereség** – és az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, továbbá szöveges kiegészítésből áll.

I. 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 2009.06.02., a jogviszony vége 2014.06.02.

II. A VIZSGÁLATNÁL ALKALMAZOTT JOGSZABÁLYOK

- 2000. évi C. törvény a számvitelről,
- 2006. évi IV. törvény a gazdasági társaságokról,
- 1959. évi IV. törvény a polgári törvénykönyvről,
- 224/2000.(XII.24.) kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól.

III. A KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓ ELLENŐRZÉSE

1. Eszközök alakulása

eFt-ban				
Ssz.	Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.06.30.
1.	Befektetett eszközök	518 366	500 201	486 794
2.	Immateriális javak	19 391	23 000	16 841
3.	Tárgyi eszközök	498 975	477 201	469 953
4.	Forgóeszközök	86 076	63 139	63 919
5.	Készletek	6 966	6 966	6 966
6.	Követelések	0	0	0
7.	Pénzeszközök	79 110	56 173	56 953
8.	Aktív időbeli elhatárolások	1 105	0	0
9.	Eszközök összesen	605 547	563 340	550 713

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak 16 841 eFt-tal szerepelnek a mérlegben, az ingatlanok értéke 276 383 eFt, a műszaki berendezések, gépek értéke 88 897 eFt, az egyéb gépek, berendezések értéke pedig 104 673 eFt.

A pénzeszközök állománya 56 953 eFt, melynek összetétele:

- házipénztár készpénzállománya 289 eFt
- bankszámlák egyenlege 56 664 eFt

Követelés és aktív időbeli elhatárolás az I. félév végén nincs a társaságnál.

2. Források alakulása

eFt-ban				
Ssz.	Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.06.30.
1.	Saját tőke	45 161	44 445	45 417
2.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 100	3 100	3 100
3.	Tőketartalék	7 900	7 900	7 900
4.	Eredménytartalék	27 372	33 445	34 162
5.	Mérleg szerinti eredmény	6 789	0	255
6.	Céltartalékok	5 800	0	5 800
7.	Kötelezettségek	1 939	2 100	1 462
8.	Passzív időbeli elhatárolások	552 647	516 795	498 034
9.	Források összesen	605 547	563 340	550 713

Kötelezettségek részletezése:

- szállítókkal szembeni tartozások 128 eFt
- adók, járulékok, munkabér 1 334 eFt

Összesen: **1 462 eFt**

A passzív időbeli elhatárolások értéke 498 034 eFt, amely halasztott bevételként tartalmazza a térítés nélkül átvett eszközök értékének, fejlesztési célú támogatások és szakképzési hozzájárulások elhatárolását.

A tárgyévi közhasznú eredmény az I. félévben -1 365 eFt veszteség, a vállalkozási eredmény pedig 1 620 eFt nyereség.

IV. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.06.30.
1.	Anyagijellegű ráfordítások	75 854	46 676	15 331
2.	Személyi jellegű ráfordítások	54 896	51 570	22 277
3.	Értécsökkenési leírás	68 290	65 500	31 651
4.	Egyéb ráfordítások	52 235	51 250	17 634
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	558	0	0
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
7.	Összesen	251 833	214 996	86 893

V. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.06.30.
1.	Alapítótól	38 603	31 296	19 258
2.	Gyakorlati képzés normatíva	432	1 200	588
3.	Szakképzési hozzájárulás bevétele	58 652	60 000	21 760
4.	Egyéb közhasznú tevékenység bevétele	84 557	50 000	8 501
5.	Egyéb bevétel	3	0	0
6.	Vállalkozási bevétel	5 146	6 000	3 513
7.	Pénzügyi bevétel	5 600	1 500	1 887
8.	Rendkívüli bevétel	65 629	65 000	31 641
9.	Összesen	258 622	214 996	87 148
Költségek, ráfordítások össz.		251 833	214 996	86 893
Eredmény		6 789	0	255

A társaság bevételei között nagy elmaradás van az egyéb közhasznú bevételeknél, aminek oka, hogy több benyújtott pályázat nem nyert. E miatt látható elmaradás az anyagjellegű- és az egyéb ráfordítások között is, mivel a pályázatokból valósultak volna meg a tanfolyamok.

A társaság 2012. I. félévi eredménye 255 eFt nyereség.

VI. ÖSSZEFOGLALÓ

Véleményünk szerint a 2012. I. félévi évközi beszámoló az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2012. augusztus 17.

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

X 2012

Dr. Gál János
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029