

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, 36/518-167
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS


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

TAGJAI ÉS ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJA RÉSZÉRE

A TÁRSASÁG
2010. JÚNIUS 30-I ÉVKÖZI
KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓJÁNAK

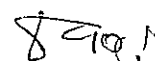
VIZSGÁLATÁRÓL

Eger, 2010. augusztus 2.



Mikó Béla
ügyvezető

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
Eger



Dr. Gál János
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

3300 EGER, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167

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 2010. június 30-i évközi közbenső beszámolójáról

Elvégeztük az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. (3300 Eger, Kertész út 128.) 2010. június 30-i évközi közbenső beszámolójának (továbbiakban: közbenső beszámoló) a könyvvizsgálatát, amely közbenső beszámoló a 2010. június 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 759 030 eFt, a tárgyidőszaki eredmény 13 069 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,
- 1997. évi CLVI. törvény a közhasznú társaságokról,
- 214/2000.(XII.24.) kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól.

III. A KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓ ELLENŐRZÉSE

1. Eszközök alakulása

Ssz.	Megnevezés	eFt-ban	
		2009.12.31.	2010.06.30.
1.	Befektetett eszközök	608 226	574 221
2.	Immateriális javak	32 789	29 054
3.	Tárgyi eszközök	575 437	545 167
4.	Forgóeszközök	194 120	184 809
5.	Készletek	13 388	13 388
6.	Követelések	292	5 692
7.	Pénzeszközök	180 440	165 729
8.	Aktív időbeli elhatárolások	2 960	0
9.	Eszközök összesen	805 306	759 030

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak 29 054 eFt-tal szerepelnek a mérlegben, az ingatlanok értéke 311 955 eFt, az egyéb gépek, berendezések értéke pedig 233 212 eFt.

A pénzeszközök állománya 165 729 eFt, melynek összetétele:

- házipénztár készpénzállománya 185 eFt
- bankszámlák egyenlege 165 544 eFt

A követelések egyenlege 5 692 eFt, amelyből 4 236 eFt a vevőkkel szembeni követelések, 1 456 eFt pedig egyéb követelés (szakmai gyakorlaton részt vevő diákok és kísérőik számára elszámolásra kiadott összeg).

2. Források alakulása

Ssz.	Megnevezés	eFt-ban	
		2009.12.31.	2010.06.30.
1.	Saját tőke	36 636	49 705
2.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 100	3 100
3.	Tőkeváltozás	21 521	33 536
4.	Tárgyévi eredmény	12 015	13 069
5.	Kötelezettségek	129 857	87 105
6.	Passzív időbeli elhatárolások	638 813	622 220
7.	Források összesen	805 306	759 030

Kötelezettségek részletezése:

- Rövid lejáratú hitelek 85 211 eFt
- szállítókkal szembeni tartozások 497 eFt
- adók, járulékok, munkabér 1 397 eFt

Összesen: 87 105 eFt

A passzív időbeli elhatárolások értéke 622 220 eFt, amely halasztott bevételként tartalmazza a térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolását.

A tárgyévi közhasznú eredmény az I. félévben 4 659 eFt, a vállalkozási eredmény pedig 8 410 eFt nyereség.

IV. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2009.12.31.	2010.06.30.
1.	Anyagjellegű ráfordítások	20 111	17 232
2.	Személyi jell.ráfordítások	40 457	21 495
3.	Értékcsökkenési leírás	73 518	35 853
4.	Vállalkozási tevékenység ktg-ei	8 863	6 426
5.	Egyéb ráfordítások	22 739	100
6.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	39 016	2 263
7.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
8.	Összesen	204 704	83 369

V. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2009.12.31.	2010.06.30.
1.	Alapítótól	54 744	23 885
2.	Szakképzési hozzájárulás bevétele	22 680	0
3.	Egyéb közhasznú tevékenység bevétele	14 923	17 106
4.	Vállalkozási bevétel	12 341	14 836
5.	Pénzügyi bevétel	42 082	4 852
6.	Rendkívüli bevétel	69 949	35 759
7.	Összesen	216 719	96 438
Költségek, ráfordítások össz.		204 704	83 369
Eredmény		12 015	13 069

VI. ÖSSZEFOGLALÓ

Véleményünk szerint a 2010. I. félévi évközi beszámoló az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2010. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2010. augusztus 2.

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
Eger


Dr. Gál János

bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029