



Felnőttképzési nyilvántartási szám: E-000115/2014

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

# Az Egri TISZK Nonprofit Kft.

## 2015. évi üzleti terve

2015. február 16.



Felnőttképzési nyilvántartási szám: E-000115/2014

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

## TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK.....	2
I. A TÁRSASÁG ALAPADATAI .....	3
II. A TÁRSASÁG JOGI HELYZETE.....	3
III. TERVEZETT SZAKMAI TEVÉKENYSÉG 2015-BEN .....	5
IV. AZ ÜZLETI TERV ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ INFORMÁCIÓK.....	8
V. PÉNZÜGYI TERV .....	11
V.1 Bevételek .....	11
V.2 Költségek és ráfordítások.....	11
V.3 Eredmény- és mérleg terv .....	12
ÖSSZEFOGLALÁS .....	13
MELLÉKLETEK .....	13



EGER

Felnőttképzési nyilvántartási szám: E-000115/2014

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

## I. A TÁRSASÁG ALAPADATAI

A cég megnevezése: Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

Székhelye: 3300 Eger, Kertész u. 128. sz.  
Gazdálkodási forma: közhasznú társaság  
Adószáma: 22189343-2-10  
Cégjegyzékszám: 10-09-028934  
Bankszámla száma: 12033007-00120842-00100002  
Tevékenység kezdete: 2005. június 1.

## II. A TÁRSASÁG JOGI HELYZETE

Az Egri TISZK Kht-t, mint kiemelten közhasznú társaságot 3.000.000 Ft jegyzett tőkével hozta létre Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata (2.800.000 Ft törzsbetét), Heves Megye Önkormányzata (100.000 Ft törzsbetét), és az Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány (100.000 Ft törzsbetét) 2005. június 1-i hatállyal. A törzstőkét az alapítók a 3/2005.(XII.20.) sz. taggyűlési határozattal 3.100.000 Ft-ra emelték, a törzstőke emelés folytán Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának törzsbetétje 2.900.000 Ft-ra emelkedett.

Az alapítók a társaságot a HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0008/1.0 Térségi integrált szakképző központok létrehozása – Eger c. projekt, valamint a HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0017/1.0 Térségi integrált szakképző központok infrastruktúrájának fejlesztése – Eger c. projekt megvalósítására, és a projekt végrehajtásának eredményeként létrejövő képzőhely működtetésére hozták létre.

A társaság cégnyilvántartásban rögzített fő tevékenységi köre **8532'08 Szakmai középfokú oktatás.**

A kht. tulajdonosai 2008. novemberében döntöttek arról, hogy a kht-t átalakítják, és szakképzésszervezési társaságot hoznak létre, mely társaság már mindenben megfelel majd a második körös TISZK-ekkel szemben támasztott követelményeknek, ezzel jogosulttá vált az új társaság többek között fejlesztési támogatások fogadására és a partneriskolák felé történő továbbadására is. A Heves Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **2008. december 10.** napján a kht.-t törölte a cégnyilvántartásból, és egyben bejegyezte a társaság jogutódjaként a kft-t.

A társaság akkori (módosult) neve: **Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.**

A 2013. évi V. törvény (új Polgári törvénykönyv) 2014. március 15-i hatályba lépésével, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Civil törvény) előírásainak megfelelően szükségessé vált az Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. Társasági Szerződésének módosítása. A Civil törvény előírásai alapján a **jogszabálynak megfelelő közhasznúsági besorolás megújítását 2014. május 31-ig kellett kezdeményezni a cégbíróságnál**, melyet társaságunk meg is tett.

**EGER**

Felnőttképzési nyilvántartási szám: E-000115/2014

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

Mivel ezen időponttól a „kiemelkedően közhasznú” jogállás megszűnt, és helyébe a „közhasznú” jogállás lépett, mely esetünkben is névváltozással járt együtt.

A társaság jelenlegi (új) neve: **Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**. Rövidített új cégnév: **Egri TISZK Közhasznú Nonprofit Kft.**

Az átalakulás következtében a cég székhelye (3300 Eger, Kertész u. 128.), cégjegyzékszáma (Cg 10-09-028934), valamint adószáma (22189343-2-10) nem változott!

A Szakképzés Szervezési Társaság létrehozásával Eger Megyei Jogú Város teljesítette azokat a jogszabályi kötelezettségeket, melyek a szakképzés fejlesztési forrásaihoz való hozzáférés feltételei. Megvalósította az „új TISZK modell” egyikét, továbbá biztosítani tudta a minimum 1500 fős szakképző iskolai tanulólétszámot. A szervezet átalakításával intézményesítette és erősítette azt az együttműködést, mely a TISZK pályázati program kapcsán alakult ki a Központi Képzőhelyet működtető Egri TISZK és a partnerintézmények között. A Szakképzés Szervezési Társaság, a pályázati kötelezettségekből adódó feladatokon túlmenően eddig a fentebb felsorolt feladatkörében, az intézmények szakképzési feladatellátásának koordinációját is ellátta. Eger Megyei Jogú Város Közgyűlése 2009-ben kinyilvánította, hogy az Egri TISZK legyen a város felnőttképző intézménye, mely a partneriskolákkal történő együttműködés révén a felnőttképzési paletta meghatározó szereplőjévé vált. A Központi Képzőhely működtetésével pedig a TISZK és a város célja a gyakorlati képzés szerepének erősítése volt.

#### A társaság jelenlegi tagjai:

*Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata (30/31 tulajdoni hányad)*  
székhely: 3300 Eger, Dobó tér 2.  
nyilvántartási száma: 379-843-000

*Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány (1/31 tulajdoni hányad)*  
székhely: 3300 Eger, Mátyás király u. 165.  
nyilvántartási száma: A-531

A szakképzési feladatok közös ellátásában résztvevő, az alapítók által fenntartott iskolarendszerű szakképzési intézmények az alábbiak:

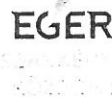
#### Klebensberg Intézményfenntartó Központ (KLIK) fenntartásában működő intézmények:

*Egri Kossuth Zsuzsanna Szakközép-, Szakiskola és Kollégium*  
OM azonosító: 031620  
Székhely: 3300 Eger, Bem tábornok u. 3.

*Egri Kereskedelmi, Mezőgazdasági, Vendéglátóipari Szakközép-, Szakiskola és Kollégium*  
OM azonosító: 031624  
Székhely: 3300 Eger, Pozsonyi út 4-6.  
Telephelyei:  
3300 Eger, Dónát út (tangazdaság), 3300 Eger, Kisvölgy út 46. (tanpince)

*Egri Bornemissza Gergely Szakközép-, Szakiskola és Kollégium*  
OM azonosító: 031625





Felnőttképzési nyilvántartási szám: E-000115/2014

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

Székhely: 3300 Eger, Kertész út 128.  
Telephely: 3300 Eger, Vincellériskola u. 1. (tanműhely)

*Egri Arany János Általános Iskola, Szakiskola, Speciális Szakiskola és Kollégium*  
OM azonosító: 031461  
Székhely: 3300 Eger, Iskola u. 3.

**Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány fenntartásában működő intézmény:**

*Gimnázium, Informatikai, Közgazdasági, Nyomdaipari Szakközépiskola és Szakiskola*  
OM azonosító: 101496 Székhely: 3300 Eger, Mátyás király út 165.

**Egri Főegyházmegye fenntartásában működő intézmény:**

*Andrássy György Katolikus Közgazdasági Szakközépiskola*  
OM azonosító: 031619  
Székhely: 3300 Eger, Klapka Gy. u. 7.

### III. AZ EGRI TISZK NONPROFIT KFT 2015. ÉVRE TERVEZETT SZAKMAI TEVÉKENYSÉGE

Előzmények: Mint köztudott, 2011. decemberében tárgyalta és fogadta el az Országgyűlés a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényt, valamint a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvényt. E két új törvény alapvető változásokat hozott mind a közoktatás, mind a szakképzés egész eddigi rendszerében. Ez utóbbi törvény az 1993. évi LXXVI. törvényt (Szt.) hatályon kívül helyezte, de az „55. Átmeneti rendelkezések” 92. § (1) és (2) bekezdései szerint az e törvény hatálybalépését megelőzően indult képzéseket azonban még az Szt. szabályai szerint kellett befejezni. Ezen átmeneti rendelkezések figyelembevételével a TISZK-ek, így az Egri TISZK Kft. is, mint 2014-ben, 2015-ben is a korábbi években kötött Közhasznú Megállapodásokban rögzített feltételek alapján végzi munkáját, szakképzési, illetve közhasznú feladatait.

Az elfogadott fenti törvények rendelkezései érintették a szakképzés egész rendszerét, benne a TISZK-ek szerepét, feladatait. A hivatkozott törvények következtében 2013. január 1-től az Egri TISZK eddigi 3 partneriskolája Eger MJV Önkormányzatának fenntartásából, 1 intézmény pedig Heves Megye Önkormányzatának fenntartásából a **Klebsberg Intézményfenntartó Központ (KLIK)** fenntartásba került, melynek következtében már a tavalyi üzleti év megtervezése, indítása, a működés feltételeinek kimunkálása, az üzleti tervhez szükséges információk összegyűjtése a korábbi években megszokottól jóval több időt igényelt, és így van ez a 2015. évi tervvel is. A KLIK bár a Központi Képzőhelyi (KK) kabinetek használatára 2014. szeptemberéig igényt tartott, és annak használatához, működtetéséhez az igényelnél jóval kisebb, de mégis érzékelhető összegű támogatást biztosított. Azonban 2014. szeptembere óta a KLIK csak minimális mértékben veszi igénybe a KK kabinetjeit, így az általa az Egri TISZK működtetéséhez nyújtott támogatás is jelentősen lecsökkent, és csak ezen csökkentett KLIK-támogatással számolhatunk 2015. június 30.-ig. Csak remélni lehet, hogy a szakképzés új alapokra helyezésétől, a szakképző intézmények fenntartói jogainak 2015. szeptember 1.-től a KLIK-től a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz (NGM) kerülésétől kezdve az NGM igényt tart a Központi Képzőhely kabinetjeire. Ha így lesz, akkor várhatóan az új tanév kezdetétől számolhatunk az NGM támogatásával,

melyet a terv már figyelembe vesz. A társaság fő tulajdonosa, **Eger MJV Önkormányzata** korábban úgy foglalt állást, hogy 2013. évet követően is biztosítja a korábbi támogatás közel felét a társaság részére, az éves alapműködéshez elegendőnek tűnő összegben (**15.000 eFt**). A működéshez elengedhetetlen további támogatás is, melyet a **KLIK** (illetve később várhatóan az **NGM**) biztosít **6.178 eFt** összegben. Ez utóbbi támogatás az általunk igényeltnél (18.149 eFt), illetve a 2014-ben nyújtott támogatásnál (7.275 eFt) ugyan kisebb összegű, de mégis hozzájárulhat ahhoz, hogy a korábbinál sokkal kisebb létszámú menedzsmenttel a felnőttképzési tevékenység, valamint a vagyonkezelési feladatok ellátása egyelőre még fenntartható legyenek. Ezzel együtt az eddig végzett szakképzési feladatok még ha kissé visszafogott módon is, de elláthatók legyenek. A három teljes és három részmunkaidős alkalmazott munkája révén a tavalyi évről áthúzódó, illetve az idén várhatóan induló tanfolyamok a szakmai vizsgákkal befejezhetők. Emellett a tavalyi évben felfutott vizsgaszervezési tevékenység folytatása, még ha nehézségek árán is, de biztosíthatónak tűnik oly módon, hogy annak eredményessége hozzájáruljon a működőképesség fenntartásához. Időközben, 2015. év őszére az is ki kell, hogy derüljön, hogy megvalósulnak-e azok 2013. évről elhalasztott megyei szakképzési átalakítások, melyek a megyénként egy-két nagy, többzetes tanulólétszámot integráló TISZK-ek létrehozására irányulnak, tisztázva azt is, hogy az új rendszerben milyen szerepet kaphatnak a Központi Képzőhelyi kabinetek. Meg kell még jegyezni, nem elhanyagolható szempont azonban, hogy ameddig a társaság működteti a Központi Képzőhelyet, addig a **város számára megnyugtató módon továbbra is megoldott a KK vagyonkezelése, azaz a társaság a vagyonkezelője a Központi Képzőhelyben megtestesülő nem elhanyagolható nagyságú vagyonnak.**

Az **Egri TISZK Nonprofit Kft** számára 2015. évben továbbra is kiemelt fontosságú a gazdaságos működés megvalósítása a megkezdett, jelenleg is folyó **felnőttképzési tevékenység folytatása, eredményes végzése révén**, beleértve a működési költségek ellentételezését jelentő bevételi oldal reális kimunkálását. A tét továbbra is nagy a társaság számára, mert már tudható, hogy a KLIK ebben az évben a tavalyinál jóval kisebb összeggel járul hozzá a Központi Képzőhely működtetési költségeihez. A fő tulajdonos Eger MJV támogatásán túl más külső támogatásra ebben az évben a KLIK-en (illetve később az NGM-en) kívül egyelőre erre az évre nem számít a társaság, így a „0”-szaldós működéshez még szükséges bevételeket csak más külső forrásokból, a felnőttképzési tevékenység eredményes végzése révén van lehetőségünk kiegészíteni.

Éppen az egy évvel ezelőtti, a 2014. évi üzleti tervben már szerepelt, hogy a tervezett 2014. évi működés ugyan biztosítható, ehhez azonban komoly mértékű létszámcsökkentést kellett végrehajtani, ami így **együtt járt** ugyan a korábbihoz képest a **személyi jellegű (bérjellegű) költségek jelentős (~ 10 mFt összegű) csökkenésével**, a kialakult helyzet (a rendelkezésre álló létszám) azonban erősen behatárolja az ellátható feladatokat, tevékenységeket. És ez igaz a 2015. évre is. A fenti, már betervezett támogatásokon túl szükséges, működésre szolgáló „tisztá” bevételek pótlása a jelenlegi létszám mellett nagyon nehéznek tűnik, ennek ellenére csak a felnőttképzési tanfolyamokból, a szakmai vizsgáztatási tevékenységekből látunk lehetőséget realizálni a tervezett bevételt, illetve eredményt. Egyértelmű, hogy tevékenységünk eltolódik a vagyonkezelés irányába, vagy fogalmazhatunk úgy is, hogy a korábbinál nagyobb hangsúlyt kap tevékenységünkben.

Az **eszközfejlesztések** várhatóan továbbra is visszafogottak lesznek, és csak a legszükségesebb eszközpótlásokra lesz lehetőségünk.

A 2015. évi célunk meglévő tantermeink és kabinetjeink rendeltetésszerű működtetésének és kihasználtságának fenntartása, a Központi Képzőhelyre (KK) bejáró, illetve szeptembertől oda érkező

tanulócsoportok gyakorlati képzéséhez szükséges feltételeinek további biztosítása a **KLIK-kel, illetve az NGM-mel kötendő megállapodásban foglalt támogatás ellenében.**

A nyilvános **pályázatokra** (ESZA, TÁMOP, stb) a korábbi évekhez hasonlóan tervezzük elkészíteni pályázatainkat, költségkalkulációinkat. Kérdéses, lesznek-e a profilunknak megfelelő új pályázatok kiírva, melyek nyertessége esetén segíthetnének a működőképesség megőrzésében.

A 2011-ben, 2012-ben, és 2013-ban benyújtott pályázataink alapján az Oktatási Hivataltól, illetve Heves Megyei Kormányhivataltól a társaság először 33, majd 18, végül 6 szakképesítésre, összesen tehát **57 szakképesítésre kapta meg a szakmai vizsgaszervezés jogát**, mely kapcsán 2013-ban és 2014-ben már számos külsős megrendeléseknek (SZTÁV, OKTÁV, Nyír-Dinamika Kft, Nógrádi Gazdaságfejlesztési Kft, Gyöngyös TISZK, MTESZ Nyíregyháza, stb) is eleget tettünk, melynek gazdasági eredménye, vonatkozása egyértelműen **pozitív volt**, mely azonban nagyon sok vidéki utazással járt, és a többnapos távollétek (átlagban 2-4 nap/vizsga) megnehezítették a napi ügyek intézését. Az új Fktv. szerint sajnos a vizsgaszervezéshez újabb engedélyeztetésre van szükség, mely idő és főleg költségigényes. Így kisebb számú szakképesítésre igyekszünk megszerezni ezt a jogot, azokra a szakképesítésekre, melyekben valószínűsíthető egy-egy képzés indítása vagy a vizsgaszervezésre történő felkérés. Ennek megfelelően az idén is hangsúlyt helyezünk ez irányú szakmai tevékenységünkre, melyből az idén ~ 2.950 eFt összegű **vállalkozási bevételt tervezett a társaság**. Ugyancsak tervezett a társaság fentiekén kívül egyéb más vállalkozási jellegű külső bevételt is, melyek a **konferenciaterem, a kabinetek bérbeadásából, hasznosításából, nyomdai vagy egyéb más szolgáltatásból, munkaerőpiaci és egyéb más kompetenciapótló képzésekből** származik (2.093 eFt). Az ilyen jellegű tervezett bevételeink így 5.043 eFt-ra adódnak.

A Heves Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által 2015-re kiírt pályázatra az idén is körültekintően készültünk, hiszen a pályázat kimenetele, eredménye mindig alapvetően meghatározza az éves felnőttképzési bevételeinket. A pályázatok eredményét a Munkaügyi Központ február második felében hirdeti ki, így egyelőre a tervezett bevétel még bizonytalan. Bízunk abban, hogy az üzleti tervben rögzített pályázatok nyertesek lesznek, így azok várható bevételei megvalósulnak. A **Munkaügyi Központ által 2015. évre Egerben, illetve Füzesabonyban meghirdetett pályázatokból 5 olyan volt (bevontelektródás kézi ívhegesztő, raktáros, szakács, pincér, villanyszerelő), amelyre partneriskoláinkkal pályázni tudtunk**. Ebben az évben a korábban megszokott egészségügyi (ápolási asszisztens) képzésre a Kossuth Zsuzsanna Szakközép, Szakiskola és Kollégium sajnos nem a TISZK-kel közösen, hanem önállóan pályázott. A 2014-ben a **Mátramétál Kft által kiírt közbeszerzési pályázati képzések** (cégen belüli átképzések) az idei év elején fejeződnek be, és itt is csak remélni tudjuk, hogy más hasonló évközi pályázat segít majd a működés biztosításában. Mindezen fenti pályázatokból, vállalati képzésekből **2015. évre a társaság 33.477 eFt bevételt tervezett**.

Felnőttképzések keretében tovább szeretnénk folytatni a **munkaerőpiaci, és egyéb más kompetenciapótló képzések** eddig bevált gyakorlatát is, remélve azt, hogy a munkaügyi központtól az idén megbízást kapunk majd ilyen jellegű feladatra.

**Közösségi szolgáltatásaink** terén valamennyi beszerzett (MindLab, mentális komputer, pszichológiai alkalmasság vizsgáló, szakanyagtár) eszközeinkkel a társiskoláink részére továbbra is nyújthatunk szolgáltatást, ha erre igény lesz. **Pályaorientációs tevékenységünk** keretében eddig minden évben részt vettünk, és ebben az évben is részt kívánunk venni a Munkaügyi Központ által szervezett Pályaválasztási Kiállításon a városi körcsarnokban, megjelenésünket továbbra is partneriskoláinkkal közösen. Mint tavaly



és a korábbi években is történt, 2015-ben is meg kívánjuk rendezni a 8. osztályos általános iskolások részére a pályaválasztási vetélkedőt is, a helyi Munkaügyi Központtal közös szervezésben, vállalva a vetélkedő megszervezésével, lebonyolításával, díjazásával együtt járó költségeket is.

Egy hónappal ezelőtt, 2014. decemberében a társaság ismételten megfelelt a belső tanúsító auditon, sikeresen megújította az **MSZ EN ISO 9001 minőségtanúsítványát**, így az MSZ EN ISO 9001 minőségbiztosítási tanúsítványunk **2015. novemberéig** továbbra is él.

Már 2014. januárjában és most, 2015. év elején is a Munkaügyi Központ pályázatára csak abban az esetben nyújthattunk be pályázatot, illetve akkor kerülhetünk fel a képzési szakirány jegyzékre, ha az új **felnőttképzési törvény (Fktv.)** szerint rendelkezünk a megpályázandó képzésekre vonatkozó engedélyezett képzési programmal, és a pályázat beadásáig benyújtjuk engedélykérelmünket az NMII-hoz a felnőttképzési tevékenység folytatásához szükséges **programm-akkreditációra**. Ez 2015. január 12.-ig 4 új program esetében meg is történt, a képzési program-akkreditációs anyag összeállt, melyet elkészített a társaság, mely képzési programok a jogszabályok szerint előminősítésre kerültek. Az akkreditáció költségei ~ 430 eFt-ot tettek ki. A kitűzött helyszíni akkreditációs ellenőrzés még hátra van, de reméljük, nem talál majd hiányosságokat, így ha pályázatunk nyertes lesz a Munkaügyi Központnál, akkor már ezen engedélyek birtokában szervezhetjük csak meg a megpályázott képzéseket.

**Kommunikációs** tevékenységünk visszafogott lesz ebben az évben, de esetenként továbbra is tervezzük pr-cikkek megjelentetését egyes elnyert projektekkel kapcsolatban (pl. Szuperinfo), valamint évente egy-két-alkalommal tervezünk még megjelenést más kiadványokban (pl. Egri Magazin, Koktél Magazin).

#### IV. AZ ÜZLETI TERV ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ INFORMÁCIÓK

A projektmenedzsment feladatok közé tartozik a Központi képzőhely működtetését biztosító humán erőforrás biztosítása. Megvan a jelenlegi alpműködés biztosításához szükséges állandó állomány, létszám, (teljes, illetve részmunkaidős), mely összetételében is alkalmas arra, hogy a Központi Képzőhely iskolarendszerű képzésével, illetve a felnőttképzési tanfolyamok, szakmai vizsgák szervezésével, lebonyolításával, valamint a külső (pl. TÁMOP-os, stb) pályázatok megvalósításával, dokumentálásával kapcsolatos feladatokat egyidejűleg ellássa.

**Az üzleti terv elkészítésénél az alábbi kiindulási adatok kerültek figyelembevételre:**

**Tervezett bevételek:**

- A **felnőttképzés** területén jelenleg is folyik egy tavalyról áthúzódó céges belső képzés. A Munkaügyi Központ képzési pályázatainak eredményhirdetése még nem ismert, az csak február végére várható, de betervezésre került 4 db **külső felnőttképzési tanfolyam**. Ezek figyelembevételével kerültek be az üzleti tervbe 2015. évre a becsülhető bevételek és az ezzel arányos kiadások is. **2015-ben a remélhetőleg megvalósuló 4 db OKJ-s munkaügyi központos finanszírozású tanfolyamból 26.777 eFt, míg az áthúzódó képzésekből 6.700 eFt került tervezésre.** Figyelembe vettünk még vizsgaszervezéssel, valamint a KK konferenciatermének és egyéb helyiségeinek, kabinetjeinek hasznosítása, nyomdai és egyéb szolgáltatások nyújtása kapcsán tervezhető vállalkozási jellegű bevételeket is 5.043 eFt értékben. Ezen terv megvalósítása igen intenzív szervező-, és végrehajtó munkát igényel, mely terv a

bizonytalanságok mellett csak így tűnik teljesíthetőnek. Ezen tervezett tanfolyamokból, képzésekből, külső pályázatokból, vállalkozási tevékenységből 2015. évre a társaság összességében a megmaradt létszámhoz mérten számottevő 38.520 eFt bevételt tervezett az üzleti tervben.

- Az üzleti tervben tervezésre került **tulajdonosi hozzájárulás 2015. évben 15.000 eFt-ra várható.** 2015-ben a **Központi Képzőhely** működtetéséhez a **KLIK**, illetve az **NGM** által folyósítandó támogatás összegét az előzetes egyeztetések eredményeképpen **6.178 eFt-ra tervezzük.** A nyújtandó városi tulajdonosi támogatás és a **KLIK-NGM** támogatása összességében **21.178 eFt-ra** adódik.
- Évközben sajnos nem várható, hogy lesz lekötött pénzeszközünk, így évek óta először ebből csak minimális (**10 eFt**) összegű **pénzügyi bevételt (kamatot) terveztünk.**
- Fentiek alapján az **összes tervezett bevétel a külső tanfolyami és külső pályázati bevételekből (38.520 eFt), a vállalkozási tevékenység bevételeiből (5.043 eFt), a főtulajdonos működésre adott támogatásából (15.000 eFt), a KLIK-NGM által a Központi Képzőhely működtetésére átvállalt támogatásából (6.178 eFt) áll össze. Ezek összesen 59.698 eFt-ot tesznek ki.**
- A tervezett **pénzügyi bevétel pedig 10 eFt**, míg a **rendkívüli bevételek** tervezett összege **40.000 eFt.** Ez az összeg a fejlesztési célú támogatások, juttatások összegeiből vásárolt tárgyi eszközök értékcsökkenési leírással egyező értékű visszaírásait tartalmazza.
- Így **mindösszesen a társaság tervezett bevétele 2015. évben 99.708 eFt-ra adódik.**

#### Várható kiadások:

- A HEFOP-projektek végére kialakult az a team, mely a projekteket követően szervezi és végzi a Központi Képzőhely szakképzéssel összefüggő feladatait. Sajnos azonban 2013-ban meg kellett kezdeni a kötelező 5 éves működtetést követő időszakra költségcsökkentési céllal a létszámcsökkentést is. A Központi Képzőhelyet működtető **menedzment** a korábbi 9 fő helyett az alábbiakból áll. Teljes munkaidős alkalmazottak: **ügyvezető, pénzügyi-gazdasági vezető, felnőttképzési vezető**, részmunkaidős alkalmazottak: **képzőhely üzemeltetési munkatárs, rendszergazda-informatikus, pszichológus.** A 2015. évre benyújtott jelen üzleti terv ezen létszámmal számol a tervezett fenti bevételek figyelembevételével.
- Fentieknek megfelelően a **várható összes kiadás a Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatos működési-fenntartási költségekből (melyek tartalmazzák a tervezett tanfolyamok megtartásával kapcsolatos össze költséget is, 32.868 eFt, 5. sz. melléklet) valamint a bér- és bérjellegű költségekből (melyek szintén tartalmazzák a tanfolyamokra kifizetni tervezett megbízási díjakat és azok járulékait is, 24.033 eFt, 6. sz. melléklet) tevődnek össze, melyek így összesen 56.901 eFt-ra adódnak.** A társasági adó fizetési kötelezettség **2.290 eFt-ra tervezhető, ezzel együtt a társaság működési kiadása így 59.191 eFt-ra tervezett.**

A társaság 2015. január 1. - december 31-ig terjedő időszakra tervezett 59.191 eFt összegű fenti költségeihez járul még az ÉCS, melynek összege 40.517 eFt, így a társaság összes kiadása 99.708 eFt-ra várható.

Mindent összevetve, a társaság tervezett bevételei teljesülésének bizonytalanságait is figyelembe véve a TISZK 2015. évi működése a létszámhoz képest jelentős összegűre tervezett saját külső bevételekből és a tulajdonos/konzorciumi partner által átadandó támogatásból biztosíthatónak tűnik.

## V. PÉNZÜGYI TERV

Az Egri TISZK Nonprofit Kft. a 2015. évi pénzügyi tervét elkészítette. Az üzleti terv pénzügyi tételeit a mellékelt táblázatok tartalmazzák.

Általános kiegészítés a bevételek és a kiadások tervezéséhez.

A számviteli bevételek és kiadások jogcímenkénti bontásban az alábbiak (lásd 3. sz. melléklet)

### V.1. Bevételek

A társaság bevételeit a társaság saját bevételei, és a társaság tulajdonosa/fenntartója, által folyósítandó pénzből támogatás képezi. A bevételek a tényleges jóváírás ütemezését mutatják, mégis magyarázatra szorulnak.

A társaság működtetését 2015. évben is saját bevételekből, a főtulajdonos, Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata által működésre biztosított közhasznú támogatásból, a KLIK által biztosítandó támogatásból, valamint 2015. szeptember 1-től az NGM-mel kötendő támogatási szerződés alapján nyújtott támogatásból (összesen 21.178 eFt) fedezi. A különböző tanfolyamok indításából, pályázatokból, bérleti díjakból saját bevételek címén 38.520 eFt-ot terveztünk. A pénzügyi bevétel 10 eFt összegűre várható. A társaság más forrásból bevételt nem tervez.

### V. 2. Költségek és ráfordítások

A költségeket és ráfordításokat jogcímenkénti bontásban az 5. és 6. sz. mellékletben mutatjuk be és itt szerepelnek a tervezett tanfolyamokkal összefüggő kiadások is. Ez utóbbi része a kalkulált anyag, munkaruha, energia, telefon, rezsiköltségek, továbbá az oktatók és vizsgáztatók díjazása.

#### Anyagköltség (9.270 eFt)

Ez a rovat tartalmazza a működéshez szükséges általános anyagok beszerzését, a rezsiköltségeket, továbbá a szakmai munkához kapcsolódó jelentős irodaszer beszerzéseket.

Itt kerülnek tervezésre a képzéshez vásárolt anyagok, szerszámok, tankönyvek is. az összeg nagyobb részét ez teszi ki (6.838 eFt).

(51. főkönyvi szám)

#### Igénybevett anyagijellegű szolgáltatások (22.618 eFt)

Itt terveztük a működéshez szükséges általános szolgáltatásokat, (pl. kiküldetés, kommunikációs



szolgáltatások, posta, telefon, internet előfizetések), valamint a szakmai feladatok elvégzéséhez szükséges szakmai szolgáltatások, tanfolyamok szervezése, oktatás, minőség-fejlesztés, akkreditációs eljárások, tananyagfejlesztés költségeit, a jogi szolgáltatások ellenértékét. (52. főkönyvi szám)

#### Egyéb szolgáltatások (980 eFt)

E címszó alatt a biztosítási díjak, hatósági-igazgatási szolgáltatási díjak, bankköltségek, a média, a kommunikációs kiadások, a program- és rendezvényszervezés költségei, stb. szerepelnek az 53. főkönyvi szám szerinti bontásban.

#### Béreköltség (17.777 eFt)

A társaság teljes munkaidőben 3 főt (ügyvezetőt, felnőttképzési vezetőt, pénzügyi-gazdasági vezetőt), részmunkaidőben szintén 3 főt (rendszergazdát/informatikust, épületüzemeltetési munkatársat, pszichológust) alkalmaz. A menedzsment bérére tervezett kiadás összege 14.777 eFt. A megbízási díjak között szerepelnek a tervezett tanfolyamokkal összefüggésben felmerülő oktatói és vizsgáztatási díjak 3.000 eFt összegben. (54. főkönyvi szám)

#### Személyi jellegű kifizetések (1.273 eFt)

A személyi jellegű kifizetések között az alkalmazottaknak fizetendő béren kívüli juttatások költségeit, valamint a munkába járás költségtérítését, az üzleti vendéglátás és a telefonhasználat kiadásait, az ezekkel összefüggő vállalkozást terhelő szja kiadásokat, és az egyéb kisebb összegű személyi jellegű kiadásokat terveztük. (55. főkönyvi szám)

#### Járulékok (4.983 eFt)

A „Járulékok” sor a béreköltség után a törvény szerint a munkáltató, kifizető által fizetendő szociális hozzájárulás összegét, valamint a személyi jellegű kifizetések után fizetendő egészségügyi hozzájárulás összegét tartalmazza. A járulékok összegét a 3. sz. mellékletben az 56. főkönyvi számon szerepeltetjük.

#### Egyéb ráfordítások (2.290 eFt)

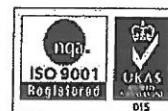
Egyéb ráfordításként szerepel a társasági adó (TAO) fizetési kötelezettség.

### **V.3. Eredmény- és mérleg terv**

A társaság a 2015. évi költségvetése szerint a közhasznú támogatások folyósításából 21.178 eFt bevétellel számol (ezek tulajdonosi/alapítói, valamint KLIK támogatásból állnak), pályázatokból, tanfolyamokból származó támogatás 33.477 eFt (96 főkönyvi szám). A pénzügyi bevétel 10 eFt, gyakorlatilag az écs. ellentételezését jelentő passzív időbeli elhatárolás feloldásából származó rendkívüli bevétel pedig 40.000 eFt. A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 5.043 eFt. **Így az összes bevétel 99.708 eFt.**

A költségek és ráfordítások összege várhatóan a TAO fizetési kötelezettséggel együtt a fent részletezettek szerint **szintén 99.708 eFt.**

Mindezek együttes hatásaként a 2015. évre a tervezett eredmény +0 eFt, azaz a társaság az idén is null-szaldóval számol.



Felnőttképzési nyilvántartási szám: E-000115/2014

Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

## ÖSSZEFOGLALÁS

Az Egri TISZK Nonprofit Kft előtt álló legfontosabb feladat az, hogy a likviditását megőrizze, annak érdekében, hogy vagyonkezelési feladatának eleget tudjon tenni, valamint hogy a projektek eredményei fenntarthatóak legyenek. A cél az, hogy a rendelkezésre álló források minél teljesebb mértékben, de a hatályos előírások maximális betartása mellett kerülhessenek felhasználásra. Ugyanolyan fontos a kis alkalmazotti létszám melletti gazdaságos működés biztosítása, az eredményes felnőttképzési tevékenység folytatása, valamint a működési költségek ellentételezését jelentő bevételi oldal realizálása.

Eger, 2015. február 16.

(Takács Zoltán)  
ügyvezető igazgató



### Mellékletek:

1. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Nonprofit Kft. 2015.évi tervezett mérleg adatai
2. sz. melléklet: Eredmény kimutatás az EGRI TISZK Nonprofit Kft 2015. évi tervezett eredményéről
3. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Nonprofit Kft jellemzően előforduló költségei és ráfordításai, valamint bevételei a 2015. évi tervadatok alapján
4. sz. melléklet: Az Egri TISZK Kft 2015. évi likviditási terve

Egri TISZK Nonprofit Kft. 2015. évi tervezett mérleg adatai

1. sz. melléklet

1. oldal  
ezer Ft

		Megnevezés	2014. évi várható	2015. évi terv
1.	A	Befektetett eszközök	359 294	319 012
2.	I.	Immateriális javak	9 317	6 875
3.		Vagyoni értékű jogok	7 178	5 100
4.		Szellemi termékek	2 139	1 775
5.		Immat. javakra adott előlegek		
6.	II.	Tárgyi eszközök	349 977	312 137
7.		Ingatlanok és kapcs. vagyoni jogok	231 900	222 205
8.		Műszaki eszközök	51 034	38 960
9.		Egyéb eszközök	67 043	50 972
10.		Befejezetlen beruházások		
11.		Beruházásra adott előlegek		
12.	IV.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	
13.	B	Forgóeszközök	17 333	13 468
14.	I.	Készletek	6 966	6 966
15.	II.	Követelések	5 060	0
16.		Vevőkkel szembeni követelések	5 060	
17.		Követelések tulajd. Önkorm.sz.	0	
18.		Egyéb követelések	0	
19.	III.	Értékpapírok	0	0
20.	IV.	Pénzeszközök	5 307	6 502
21.		Pénztár	23	100
22.		Bankbetétek	5 284	6 402
23.	C	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
24.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	376 627	332 480



		Megnevezés	2014. évi várható	2015. évi terv
24.	D	Saját tőke	47 854	47 854
25.	I.	Induló tőke (Jegyzett tőke)	3 100	3 100
26.	II.	Tőkeváltozás	44 470	44 754
27.		Tőkeváltozás (Eredm.tart.)	36 570	36 854
28.		Tőkeváltozás ( Tőketartalék)	7 900	7 900
29.	III.	Lekötött tartalék		
30.	IV.	Értékelési tartalék		
31.	V.	Tárgyévi közhasznú eredmény	-1 525	509
32.	VI.	Tárgyévi vállalkozási eredmény	1 809	-509
33.	E	Céltartalék		
34.	F	Kötelezettségek	3 172	3 500
35.	I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
36.	II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 172	3 500
37.		Rövid lejáratú kölcsönök		
38.		Röv. lejáratú hitelek		
39.		Vevőktől kapott előlegek		
40.		Egyéb kapott előlegek		
41.		Szállítókkal szembeni köt.	0	500
42.		Kötelezettségek tulajd. önkorm.sz.		
43.		Egyéb kötelezettségek	3 172	3 000
44.	G	Passzív időbeli elhatárolások	325 601	281 126
45.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>376 627</b>	<b>332 480</b>

Eger, 2015.02.16.





## Az Egri TISZK Nonprofit Kft. 2015. évi eredmény terve

Adatok ezer  
Ft-ban

	Megnevezés	2014. évi várható	2015.évi terv
1	<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>118 518</b>	<b>99 708</b>
2	Tevékenységek bevétele együtt	66 020	59 698
3	<b>Közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>55 721</b>	<b>54 655</b>
4	Közhasznú célra alapítótól	14 550	15 000
5	Gyakorlati képzési normatíva	0	0
6	Partneriskolai fenntartói támogatás (KLIK, NGM)	7 275	6 178
7	Egyéb közhasznú tevékenység bev.	30 930	33 477
8	Céltartalék felhasználás	2 966	0
9	Különféle egyéb bevételek	0	0
10	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>10 299</b>	<b>5 043</b>
11	Vállalkozási bevétel	10 299	5 043
12	Egyéb gazdasági bevétel		
13	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	Közhasznú egyéb bevétel		
15	Vállalkozási egyéb bevétel		
16	<b>Pénzügyi bevételek</b>	<b>22</b>	<b>10</b>
17	Közhasznú pénzügyi bevétel	22	10
18	Vállalkozási pénzügyi bevétel		
19	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>52 476</b>	<b>40 000</b>
20	Közhasznú rendkív. bevételek	52 476	40 000
21	Vállalkozási rendkív. bevételek		




Adatok ezer  
Ft-ban

	Megnevezés	2014. évi várható	2015.évi terv
22.	<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (23+35+39+42)</b>	<b>116 622</b>	<b>97 418</b>
23.	<b>Közhasznú tev.költségei (24+28+32)</b>	<b>109 722</b>	<b>94 156</b>
24.	<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>29 087</b>	<b>30 564</b>
25.	Anyagköltség	12 217	8 642
26.	Igénybevett szolgáltatások	15 816	20 942
27.	Egyéb szolgáltatások	1 054	980
28.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>27 522</b>	<b>23 075</b>
29.	Béreköltség	20 547	17 023
30.	Személyi jellegű kifizetések	1 445	1 273
31.	Bérfelrakások	5 530	4 779
32.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>53 113</b>	<b>40 517</b>
33.	Értékcsökkenési leírás	53 113	40 517
34.	Kisértékű eszköz leírása	0	0
35.	<b>Vállalkozási tevékenység költségei (36+37+38)</b>	<b>6 878</b>	<b>3 262</b>
36.	Anyagjellegű ráfordítás	4 391	2 304
37.	Személyi jellegű ráfordítások	1 958	754
38.	Járadékok	529	204
39.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
40.	Közhasznú egyéb ráfordítások	22	0
41.	Vállalkozási egyéb ráfordítások		
42.	<b>Pü-i műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43.	Közhasznú pü-i ráfordítások	0	0
44.	Vállalkozási pü-i ráfordítások		
45.	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46.	Közhasznú rendkív. ráfordítások		
47.	Vállalkozási rendkív. ráfordítások		
48.	Üzemi szintű közhasznú eredmény (3+11-22-39)	-54 023	-39 501
49.	Közhasznú pénzügyi eredmény (16-43)	22	10
50.	Közhasznú rendkívüli eredmény (20-46)	52 476	40 000
51.	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	<b>-1 525</b>	<b>509</b>
52.	Vállalkozási üzemi eredmény (10+15-35-41)	3 421	1 781
53.	Vállalkozási pénzügyi eredmény	0	
54.	Vállalkozási rendkívüli eredmény	0	
55.	<b>Tárgyévi adózás előtti vállalkozási eredmény</b>	<b>3 421</b>	<b>1 781</b>
56.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 612</b>	<b>2 290</b>
57.	<b>Tárgyévi váll-i mérleg szerinti eredmény</b>	<b>1 809</b>	<b>-509</b>
58.	<b>Ellenőrző szám: összesített eredmény</b>	<b>284</b>	<b>0</b>

Eger, 2015.02.16.





3. sz. melléklet  
Az Egri TISZK Nonprofit Kft 2015. évi tervezett költségei és ráfordításai, valamint  
bevételei

ezer Ft-ban

	Megnevezés	2014.évi várható	2015.évi terv
<b>51</b>	<b>Anyagköltségek:</b>		
511-513	Vás.ag.-ok,irodaszer,nyomtatvány,tiszt.szer	330	100
514-506	Energia ktg., vill.energ., vízdíj, gázdíj	2 375	2 232
517-518	Karbantartási anyagok, egyéb anyagok	121	100
515,52	Képz.-hez szüks.ag.,szerszám,t.könyv	9 585	6 324
5199	Váll.jell.ag.ktg.	327	514
<b>51</b>	<b>Összes anyagköltség</b>	<b>12 738</b>	<b>9 270</b>
<b>52</b>	<b>Igénybevett anyagjellegű szolg.</b>		
521	Posta, telefonktg.,internet	1 041	800
522-523	Bérleti díj, tagsági díj	132	130
524	Folyóirat, szakkönyv	59	60
525	Idegen javítás, karbantartás	662	480
526	Hírdetés, reklám, propaganda ktg.	394	100
5272	Tovább képz.,tanf.részv.díj	71	80
5273,74	Oktatás(tanf.okt.váll.díja)	8 355	13 382
5275	Oktatási szaktanácsad., szakértés	471	76
5276	Szakm.tanf.-ok szervezése, képz.-i felt.bízt.	700	400
528	Kiküldetési ktg.	739	750
5291	Könyvvizsgálat	254	254
5296	Szakmai, szakképz.ktg., akkreditáció	319	335
5297	Porta, takarítás, udvar karb.t.	5 453	4 730
52971	Üzemorvosi szolg.	40	40
52972	Egyéb nyomdai, száll. szolgáltatás	0	10
52991	Szakértői díj (ISO audit)	229	229
52992	Bízt.techn., munkavéd.-i szolg.	191	191
52993	Jogi szolg., ügyvédi díj	576	571
<b>52</b>	<b>Igénybevett szolgáltatások össz.</b>	<b>19 686</b>	<b>22 618</b>
<b>53</b>	<b>Egyéb szolgáltatás</b>		
531	Hatósági igazg.szolg.díja	49	40
532	Bankktg.	265	200
533	Biztosítási díjak	550	550
534	Egyéb szolg.(film,média,programszerv.)	10	10
536	Üzemeltetési díjak, jogdíjak	180	180
<b>53</b>	<b>Egyéb szolg.összesen</b>	<b>1 054</b>	<b>980</b>
<b>54</b>	<b>Béreköltség</b>		
541	Alkalmazottak munkabére	17 210	14 777
542	Megbízási díjak	5 295	3 000
	<b>Összesen</b>	<b>22 505</b>	<b>17 777</b>
<b>55</b>	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>		
5512	Betegszabadság	220	50
5516	Béren kívüli juttatások	597	675
5518	Munkabajárás térítése	184	184
552	Egyéb személyi jellegű kifizetés	444	364
	<b>Összesen</b>	<b>1 445</b>	<b>1 273</b>
<b>54-55</b>	<b>Összes személyi jellegű kifizetés</b>	<b>23 950</b>	<b>19 050</b>
<b>56</b>	<b>Járulékok</b>		
56	Bérbírálatok	6 059	4 983
	<b>Összes bérbírálat</b>	<b>6 059</b>	<b>4 983</b>
<b>57</b>	<b>Értékcsökkenés</b>		
571	Terv szerinti értékcsökkenés	53 113	40 517
572	Használatbavételkor elszámolt	0	0
	<b>Összesen</b>	<b>53 113</b>	<b>40 517</b>



	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>116 600</b>	<b>97 418</b>
8	Ráfordítás és önkgt.		
8636	SZKHJ átadása társiskoláknak	0	0
865	Céltartalék képzése		0
86	Egyéb ráfordítások	22	0
	<b>Összesen</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
87	Pénzügyi műv. ráfordításai		
8722	Kamat	0	0
876	Egyéb pügyi ráfordítások (árf.különb.)		0
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
88	Rendkívüli ráfordítás (tartalékból)		
891	TAO	1 612	2 290
	<b>Összesen</b>	<b>1 612</b>	<b>2 290</b>
	<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 634</b>	<b>2 290</b>
16	Ráfordításként meg nem jelenő kiadások		
	Építés, felújítás,beruházás	0	0
	Kiemelt eszközök beszerzése		
	Hitel törlesztés		
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Költségek és ráford.-ok összesen</b>	<b>118 234</b>	<b>99 708</b>
	<b>PÉNZKIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>65 121</b>	<b>59 191</b>
91	Árbevételek		
912-916	képzési és egyéb bevételek	10 299	5 043
	<b>Összesen</b>	<b>10 299</b>	<b>5 043</b>
96	Támogatások		
967	Tulajdonosi műk.-i támogatás	14 550	15 000
	Partneriskolai fenntartói tám. (KLIK)	7 275	6 178
9636	SZKHJ.támogatás	0	0
962	Egyéb közhasznú bev. (pályázatok)	30 930	33 477
965	Céltartalék felhasználása	2 966	
969	Különféle egyéb bevételek	0	0
	<b>Támogatások együtt</b>	<b>55 721</b>	<b>54 655</b>
97	Pénzügyi műv.bevétele		
9721	Kamatbevétel	22	10
976	Árfolyamnyereség		0
	<b>Összesen</b>	<b>22</b>	<b>10</b>
98	Rendkívüli bevételek		
989	Fejlesztési célra tér. nélkül átvett	52 476	40 000
	<b>Összesen</b>	<b>52 476</b>	<b>40 000</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>118 518</b>	<b>99 708</b>
	<b>EREDMÉNY</b>	<b>284</b>	<b>0</b>

Eger, 2015.02.16.

4. sz. melléklet

Az Egri TISZK Nonprofit Kft. 2015. évi likviditási terve negyedéves bontásban

Adatok ezer Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	I.	II.	III.	IV.	ÖSSZESEN
	Nyitó pénzeszköz	5 307	2 689	583	1 422	
1	1/a Alapítótól működési támogatás	3 750	3 750	3 750	3 750	15 000
2	1/b Államháztartás más alrendsz.					0
3	1/c Partneriskolai fenntartói tám.(KLIK)		1 089	1 089	4 000	6 178
4	2 Szakképzési hozzájárulás					0
5	3 Vállalkozási bevétel			2 500	2 543	5 043
6	4 Egyéb cél szerinti bevétel(pályázat)	5 000	7 700	10 500	10 277	33 477
7	5 Egyéb bevétel				10	10
8	6 AFA bevétel					0
9	7 Pénzügyi tev. bevétele					0
10	8 Jegyzett tőke változás					0
11	9 Hitel felvétel					0
12	Összes bevétel	8 750	12 539	17 839	20 580	59 708
13						
14	IV Anyagjellegű ráfordítás	6 868	7 500	10 000	8 500	32 868
15	V Személyi jell.ráfordítás	4 500	5 533	7 000	7 000	24 033
16	VIII/1 Egyéb ráfordítások		1 612			1 612
17	XIV AFA befiz. Kötelezettség					0
18	XV/1 Beruházás					0
19	XV/2 Kisértékű tárgyi eszköz leírása					0
20	XVI Hitel tőke törlesztés					0
21	XVII Pénzügyi ráfordítások					0
22	XIX Tartalék terhére ráfordítások					0
23	XX Egyéb ráfordítás					0
24	Összes kiadás	11 368	14 645	17 000	15 500	58 513
	Záró pénzeszköz	2 689	583	1 422	6 502	6 502

Eger, 2015.02.16.

