

Adószám: 14419250-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-015413


ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Szakképzés-szervezési Nonprofit Közhasznú Kft

4030 Debrecen, Fokos utca 12

## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Debrecen, 2016. március 31.



A gazdálkodó  
képviselője

ALFÖLD SZAKKÉPZŐ  
Szakképzés-szervezési Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
P.h.  
Készítette: [illegible]  
Ellőrizte: [illegible]

Adószám: 14419250-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 105 673</b>	<b>1 009 746</b>
A.I.	Immateriális javak	228 709	167 296
A.II.	Tárgyi eszközök	876 964	842 450
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>33 291</b>	<b>12 497</b>
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	4 725	1 916
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	28 566	10 581
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>343</b>	<b>104</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 139 307</b>	<b>1 022 347</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>13 261</b>	<b>8 964</b>
D.I.	Jegyzett tőke	1 300	1 300
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	11 081	11 961
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	880	-4 297
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>10 191</b>	<b>5 201</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 191	5 201
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 115 855</b>	<b>1 008 182</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 139 307</b>	<b>1 022 347</b>

ALFÖLD SZAKKÉPZŐ  
Nonprofit kft.  
Kelt: 2016. január 11-én  
Készítette: [Kézi aláírás]  
Ellenőrizte: [Kézi aláírás]

Adószám: 14419250-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-015413


**ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Szakképzés-szervezési Nonprofit Közhasznú Kft**

4030 Debrecen, Fokos utca 12

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Debrecen, 2016. március 31.



A gazdálkodó  
képviselője

ALFÖLD SZAKKÉPZŐ  
Szakképzés-szervezési Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
P.h.  
Képviselet

[EsBo program]

Adószám: 14419250-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

## Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (össz költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	56 731	14 309
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	27 947	35 397
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	33 270	26 736
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36 701	30 125
VI.	Értécsökkenési leírás	102 509	96 841
VII.	Egyéb ráfordítások	268	377
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>-88 070</b>	<b>- 104 373</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	51	44
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>47</b>	<b>44</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B sor)</b>	<b>-88 023</b>	<b>- 104 329</b>
X.	Rendkívüli bevételek	89 269	100 032
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>89 269</b>	<b>100 032</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	<b>1 246</b>	<b>-4 297</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	366	0
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	<b>880</b>	<b>-4 297</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>880</b>	<b>-4 297</b>

ALFÖLD SZAKKÉPZŐ  
Nonprofit kft.  
14419250-2-09  
09-09-015413  
2015. január 01. - 2015. december 31.  
Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (össz költség eljárással)

Adószám: 14419250-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-015413

**ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Szakképzés-szervezési Nonprofit Közhasznú Kft**

---

4030 Debrecen, Fokos utca 12

**Kiegészítő melléklet  
2015.**

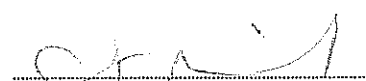
**Fordulónap:** 2015. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Debrecen, 2016. március 31.

ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit kft

ALFÖLD SZAKKÉPZŐ  
Szakképzés-szervezési Nonprofit  
Közhasznú Kft  
4030 Debrecen, Fokos utca 12  
P.h.



A gazdálkodó  
képviselője

Kiegészítő melléklet

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. Alapadatok

cég neve: ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Szakképzés-szervezési Nonprofit Közhasznú Kft.

képviselő neve: Csontó Béla Zsolt

székhely: 4030 Debrecen, Fokos utca 12

telephely: 4030 Debrecen, Fokos utca 12

adószám: 14419250-2-09

cégjegyzékszám: 09-09-015413

felntőtképzési nyt.: 00355-2010

statisztikai számjel: 14419250-8560-572-09

társasági forma: nonprofit közhasznú társaság

elérhetőség:

Tel.: (+3652) 437-311

Fax: (+3652) 436-243

Weblap: [www.alfoldszakkepzo.hu](http://www.alfoldszakkepzo.hu)

Email: [info@alfoldszakkepzo.hu](mailto:info@alfoldszakkepzo.hu)

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft.-t 2008. június 30-án a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata – mint többségi tulajdonos–, Balmazújváros Város Önkormányzata, Hajdúböszörmény Város Önkormányzata, és a Debrecen TISZK Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft. alapította. Közhasznú fő tevékenysége az Oktatást kiegészítő tevékenység. Az intézmény alapításának célja az volt, hogy a szakképzés kereteit a jogszabályokhoz igazítsák. Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft 2013-tól közhasznú jogállású szervezetnek minősül.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft célkitűzése a társaság tevékenységi területén elősegíteni a munkaerő-piac igényeihez igazodó képzési struktúrájú és oktatási színvonalú szakképzés kialakítását.

A Társaság részt vesz az iskolarendszerű szakképzés, valamint a felnőttképzés és tanártovábbképzés szervezésében, továbbá a szakképzési tehetséggondozás koordinálásában is. A Társaság célja a minőségi szakképzéshez való jobb hozzáférés biztosításának és a helyi munkaerő-piaci igények kielégítésének elősegítése, összehangolt szakképzés-fejlesztési irányok meghatározásának, a koordináció javításának, a fejlesztési források hatékony felhasználásának biztosítása, továbbá a szakmai képzés színvonalának és a szakmai tudás presztízsének növelése. A Társaság elősegíti az összehangolt, ugyanakkor a helyi igényeket is figyelembe vevő moduláris rendszerű intézményi képzési programok létrehozását.

*Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft közhasznú feladataihoz kapcsolódó, céljai elérésének elősegítése érdekében végzett tevékenységei*

- Tudományos tevékenység, kutatás,

- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- Gyermekek- és ifjúságvédelem, gyermek és ifjúsági érdekképviselés,
- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,
- A magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység, rehabilitációs foglalkozás,
- Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások,
- Euroatlanti integráció elősegítése,
- Közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.
- Együttműködés a gazdasági szereplőkkel, a pályakezdekők elhelyezkedési mutatójának javítása érdekében.
- Segítségnyújtás az illetékességi területén együttműködő szakképző intézmények szakmai és közösségi szolgáltatásainak fejlesztését.

### ***Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft bemutatása***

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosi szerkezete 2011-ben megváltozott. A cég ügyvezetőjét megkereste a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat, Biharkeresztes Város Önkormányzata, valamint Derecske Város Önkormányzata azzal, hogy szeretnének tagsági jogviszonyt létesíteni a céggel, ezáltal lehetővé tenni a fenntartásukban lévő szakképző iskoláknak, hogy az intézmény, mint térségi integrált szakképző központ keretei között működhesse. A Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat esetében a Kós Károly Művészeti Szakközépiskola és Kollégium; Biharkeresztes esetében Bocskai István Általános Iskola, Gimnázium, Szakközépiskola, Szakiskola, Kollégium és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat; Derecske esetében pedig az I. Rákóczi György Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium csatlakozott partnereként az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft-hez. A taggyűlés elhatározta a pénzügyi hozzájárulás szolgáltatásával történő törzstőke-emelést 300.000,- Ft összegben, az újonnan belépő tagok egyenként 100.000 Ft -ot fizettek törzsbetétként. A Kft. tulajdonosi szerkezete a törzstőke-emelést követően a következőképpen alakult:

Jegyzett tőkéje: 1.300.000,- Ft, ebből  
 DMJV Önkormányzata törzsbetéte: 700.000,- Ft  
 Balmazújváros Önkormányzata törzsbetéte: 100.000,- Ft  
 Hajdúböszörmény Önkormányzata törzsbetéte: 100.000,- Ft  
 DEBRECEN TISZK Nonprofit Kft. törzsbetéte: 100.000,- Ft  
 Magyar Állam törzsbetéte: 100.000,- Ft  
 Biharkeresztes Önkormányzata törzsbetéte: 100.000,- Ft  
 Derecske Önkormányzata törzsbetéte: 100.000,- Ft

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata így megtartotta több, mint 50%-os befolyását.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft így 16 debreceni, 1 balmazújvárosi, 1 hajdúböszörményi, 1 derecskei, és 1 biharkeresztesi oktatási intézményt foglal magába. Az intézményei regionális beiskolázásúak, több mint 18 szakmacsoportban, közel 100 szakmában kínálnak szakképzési lehetőséget. A partner szakközépiskolákban és szakiskolákban több mint 10 000 tanuló végzi tanulmányait. A gyakorlati képzés alapozó része az iskolai vagy a TISZK központi tanműhelyében folyik, míg a speciális szakmai képzések az iskolai tanműhelyek mellett tanulószerveződéssel vagy együttműködési megállapodással külső képzőhelyeken folynak.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek	
Cím	Tevékenység
4030 Debrecen, Széchenyi u. 58.	oktatás

## 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

### Leányvállalatok

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

### Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

## 1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak:

A 2015. tavaszán módosított szakképzési törvény jelentősen befolyásolta az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft működését és jövőbeni működését ellehetetlenítette.

A törvény 92/B. § alábbi bekezdései vonatkoznak a TISZK-ekre, így az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft-re is:

(3) Az önkormányzat tulajdonosi részesedésével működő gazdasági társaság a térségi integrált szakképző központ feladatait és az ezzel összefüggő projekt-végrehajtási és projekt-fenntartási kötelezettségeit 2015. július 1-jei hatállyal átadja a szakképzési centrum részére.

(4) A szakképzési centrum által 2015. július 1-jével átvett közfeladat ellátását szolgáló ingatlan és ingó vagyon - ideértve a tan- és egyéb eszközöket, felszereléseket - a közfeladat-átvételhez kapcsolódó megállapodás alapjául szolgáló leltár szerint a közfeladatot átvevő szakképzési centrum ingyenes vagyonkezelésébe kerül a közfeladat átvételének időpontjától a közfeladat szakképzési centrum részéről történő ellátásának az adott ingatlanban történő megszűnésének időpontjáig. A vagyonkezelői jog a szakképzési centrumot a térségi integrált szakképző központ esetében az önkormányzati tulajdoni hányad tekintetében illeti meg. E bekezdést nem kell alkalmazni a 4/A. § (2) bekezdése szerinti miniszter fenntartásában lévő köznevelési intézmény és a kizárólag nem állami, nem önkormányzati részvétellel létrejött térségi integrált szakképző központ által ellátott közfeladathoz kapcsolódó, valamint az olyan ingatlan és ingó vagyonra, amely tekintetében a szakképzési centrumot az Nkt. 76. §-a alapján ingyenes vagyonkezelés, illetve ingyenes használat illeti meg.

(5) A (4) bekezdés szerinti vagyonkezelés részletes szabályairól, továbbá a térségi integrált szakképző központ feladatellátását biztosító ingóvagyon átadás-átvételéről 2015. január 1-jei állapot szerint a szakképzési centrum és az ingatlan, illetve ingó vagyon tulajdonosa legkésőbb 2015. október 31-ig megállapodást köt. A megállapodás megkötésének hiánya nem akadályozza az ingatlan, illetve ingó vagyon használatbavételének. Ha a megállapodás a felek között az e bekezdésben meghatározott határidőig nem jön létre, vagy nem teljeskörűen jön létre, a vagyonkezelői jognak az ingatlan-nyilvántartásba történő



bejegyzésére a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter közigazgatási hatósági határozata alapján kerül sor. A határozat ellen fellebbezésnek nincs helye. A határozat a bírósági felülvizsgálatra tekintet nélkül végrehajtható. A szakképzési centrum és az ingatlan, illetve ingó vagyon tulajdonosa a megállapodást a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter által hozott határozatnak megfelelő tartalommal, a határozat jogerőre emelkedésétől számított 5 napon belül köti meg.

(6) A (4) bekezdés szerinti ingatlan és ingó vagyon az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 7. § (1) bekezdése szerinti közhatalmi tevékenységgel azonos megítélés alá esik.

(7) 2015. július 1-jét követően új térségi integrált szakképző központ nem hozható létre.

2015. július 1. dátummal létrejött a Debreceni Szakképzési Centrum (továbbiakban DSzC) székhelyének 4030 Debrecen, Fokos u. 12. lett bejegyezve.

A DSzC-t tájékoztattuk az intézmény alapvető működésének költségeiről, és jeleztük, hogy a jogszabály szerint önkormányzati tulajdoni arányban (84,6 %) a Centrumnak kell viselni a költségeket. Működésük első 4 hónapjában nem járultak hozzá a működés költségeihez, azt a feladat és bevétel nélkül maradt ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft finanszírozta az előző évi tartalékából. Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft-nek a rezsiköltség és munkabér átszámlázás a kiállított számlák Áfa tartama miatt veszteséget eredményezett.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft további működését a tervezett új tevékenységekből esetlegesen később realizálódó bevételek miatti átmeneti támogatás vagy szervezeti átalakulás nélkül nem látjuk biztosítotttnak.

A társaság 2015. évben felhasználta tartalékait, a 2015. évi negatív eredmény miatt és a 2016. évben nem, vagy csak részben fedezett működési költség miatt szállítói tartozások valamint bér- és járulékfizetési hátralékok keletkezhetnek.

#### **1.4. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Vágó Erzsébet, 4030 Debrecen, Egressy Béni tér 11.2/4

Regisztrációs szám: 153206

#### **A beszámoló aláírója**

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Csontó Béla Zsolt,

4024 Debrecen, Teleki utca 8 fszt. 3/a.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Cégnév: East-Audit Zrt

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 001216

A könyvvizsgáló személyként ezen belül eljár:

Név: Balogh Istvánné

Lakeim: 4031 Debrecen, Ohat utca 14.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 002587

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft közhasznúsági besorolással rendelkezik. A közhasznúság egyik feltétele a közhasznú és vállalkozási tevékenységek szétválasztása számvitelileg. A társaság a bevételeit választja szét közhasznú és vállalkozási bevételekre, melyek arányában határozza meg a költségek, ráfordítások arányát.

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

### **2.6. Üzleti jelentés**

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: Tárgyévet követő február 28.

## 2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása

### Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 105 673</b>	<b>1 009 746</b>	<b>-95 927</b>
A.I.	Immateriális javak	228 709	167 296	-61 413
A.II.	Tárgyi eszközök	876 964	842 450	-34 514
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>33 291</b>	<b>12 497</b>	<b>-20 794</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	4 725	1 916	-2 809
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	28 566	10 581	-17 985
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>343</b>	<b>104</b>	<b>- 239</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 139 307</b>	<b>1 022 347</b>	<b>- 116 960</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>13 261</b>	<b>8 964</b>	<b>-4 297</b>
D.I.	Jegyzett tőke	1 300	1 300	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	11 081	11 961	880
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	880	-4 297	-5 177
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>10 191</b>	<b>5 201</b>	<b>-4 990</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 191	5 201	-4 990
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 115 855	1 008 182	- 107 673
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 139 307</b>	<b>1 022 347</b>	<b>- 116 960</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %- ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	56 731	14 309	-74.78
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	27 947	35 397	26.66
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	33 270	26 736	-19.64
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36 701	30 125	-17.92
VI.	Értékcsökkenési leírás	102 509	96 841	-5.53
VII.	Egyéb ráfordítások	268	377	40.67
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-88 070</b>	<b>- 104 373</b>	<b>-18.51</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	51	44	-13.73
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0	- 100.00
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>47</b>	<b>44</b>	<b>-6.38</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-88 023</b>	<b>- 104 329</b>	<b>-18.52</b>
X.	Rendkívüli bevételek	89 269	100 032	12.06
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>89 269</b>	<b>100 032</b>	<b>12.06</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 246</b>	<b>-4 297</b>	<b>- 444.86</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	366	0	- 100.00
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>880</b>	<b>-4 297</b>	<b>- 588.30</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>880</b>	<b>-4 297</b>	<b>- 588.30</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>97.05</b>	<b>98.77</b>
Immateriális javak	20.08	16.37
Tárgyi eszközök	76.97	82.40
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>2.92</b>	<b>1.22</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.41	0.19
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.51	1.03
Aktív időbeli elhatárolások	0.03	0.01
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 1.2 %-ban, a tárgyévben 0.9 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 4,297 E Ft értékkel, 32.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 1.2 %, a tárgyévben 0.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 76.8 %-át, a tárgyévben 58.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft kötelezettségei az előző évhez képest 4,990 E Ft értékkel, 49.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 17,985 E Ft értékkel, 63.0 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.27, a tárgyévben 2.40 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 2.9 %, a tárgyévben 1.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.27, a tárgyévben 2.40 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 36.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 133 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 173,998 E Ft, a tárgyévben 149,782 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 24,216 E Ft értékkel, 13.9 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 56,731 E Ft, a tárgyévben 14,309 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 42,422 E Ft értékkel, 74.8 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 155 E Ft, a tárgyévben 39 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 880 E Ft, a tárgyévben -4,297 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 5,177 E Ft értékkel csökkent.

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

### 4.2. Összehasonlíthatóság

**Össze nem hasonlítható adatok**

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 4.3. Mérlegen kívüli tételek

#### Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

#### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### 4.4. Befektetett eszközök

#### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból	Záró
Vagyoni értékű jogok	2 686	0	0	0	2 686
Szellemi termékek	412 006	0	0	0	412 006
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>414 692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>414 692</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	897 206	0	1	0	897 205
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	130 964	934	0	0	131 899
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 028 170</b>	<b>934</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1 029 104</b>

#### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból	Záró
Vagyoni értékű jogok	947	413	0	0	1 360
Szellemi termékek	185 036	61 000	0	0	246 036
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>185 983</b>	<b>61 413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>247 396</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	53 068	21 619	0	0	74 687
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 138	13 809	0	20	111 967
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>151 206</b>	<b>35 428</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>186 654</b>

## Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegátalánként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegátalán (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.jarány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	413	0	0	0	413
Szellemi termékek	61 000	0	0	0	61 000
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>61 413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 413</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 619	0	0	0	21 619
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 809	0	0	0	13 809
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>35 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 428</b>

## Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

## Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyévi időszakban nem került sor.

## 4.5. Forgóeszközök

### Követelések alakulása

Követelések alakulása		
Jogcim (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték
Belföldi vevő követelés	1 145	1 145
Szállítói túlfizetés	142	142
Iparüzési adó túlfizetés	49	49
Szép kártya	41	41
2016.évi teljesítést érintő áfa	539	539
<b>Összesen:</b>	<b>1 916</b>	<b>1 916</b>

## 4.6. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

IeFt magáncélú telefon 2015.évre eső része.

## Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Biztosítási díjak	90	57
Bér szoftver követési díja	250	42
Domain név fenntartás	0	1
Terméktámogatás (Számíla Standard)	0	3
Összesen:	340	103

## 4.7. Saját tőke

### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 300	1 300	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	11 081	11 961	880
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	880	-4 297	-5 177
Saját tőke összesen	13 261	8 964	-4 297

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

## 4.8. Céltartalékok

### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.



## Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

## 4.9. Kötelezettségek

### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

### Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Belföldi szállítói kötelezettség	2 960
Adóhatósággal szembeni kötelezettség (12.h)	1 265
Jövedelem elszámolási számla	908
2016.évi teljesítést érintő áfa	38
Erzsébet utalvány	30
Összesen:	5 201

## 4.10. Passzív időbeli elhatárolások

### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolás tárgyévben nem szerepel.

### Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
TIOP-3.1.1-09/1-2009-0003 projekt elha.	875 814	843 580
TÁMOP projekt bevétel elhat.	206 331	152 114
Fejlesztési célra kapott támogatás elhat.	33 016	12 061
TÁMOP 4.1.1 Társadalmi Megújulás Operatív P.	654	427
Összesen:	1 115 815	1 008 182

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

### 5.2. Bevételek

#### Bevételek alakulása

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Bevételek alakulása és megoszlása			
	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	56 731	32.6	14 309	9.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	27 947	16.1	35 397	23.6
Pénzügyi műveletek bevételei	51	0.0	44	0.0
Rendkívüli bevételek	89 269	51.3	100 032	66.8
Bevételek összesen	173 998	100.0	149 782	100.0

#### Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Tevékenységenkénti árbevétel alakulása	
	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Oktatás, képzési tevékenység bevétele	52 844	8 580
Egyéb árbevétel (számviteli szolgáltatás, rendezvény szerv.,hálózathasználati díj)	2 357	4 083
Bérleti díjak bevétele	1 530	1 646
Összesen:	56 731	14 309

#### Export árbevétel bemutatása

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

#### Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Végleges jelleggel kapott támogatások			
	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	

Központi, TÁMOP 4.1.1	10 175	0	10 175	0
Más gazdálkodótól kapott IT Services H. Kft	917	0	917	0
<b>Összesen:</b>	<b>11 092</b>	<b>0</b>	<b>11 092</b>	<b>0</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Rendkívüli bevételek jogcímenként</b>	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
TÁMOP projekt értékcsökkenés arányos feloldás	54 217
TIOP projekt értékcsökkenés arányos feloldás	30 852
Fejlesztési célra kapott támogatás écs arányos fel	9 650
TÁMOP 4.1.1. támogatás értékcsökkenés arányos f.	227
Adomány (számítógépek) IT Services Hungary Kft	664
Fejlesztési célra kapott támogatás écs arányos fel	4 422
<b>Összesen:</b>	<b>100 032</b>

### Bevételek egyéb sajátosságai

#### Egyéb bevétele

A beszámolási időszakban elszámolt egyéb bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Egyéb bevételek jogcímenként</b>	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	11 092
Térítési díj (költségek továbbszámolása) bevétele	15 943
Költségek ellentételezése szakképzési hozzájárulás elhat.feloldása	8 265
Jutalék bevétele	44
Telefon magáncélú használat megtérítés bevétele	31
Kapott kötbér TIGÁZ Zrt	20
Kerekítési különbözetek bevétele	2
<b>Összesen:</b>	<b>35 397</b>

### 5.3. Ráfordítások

## Ráfordítások alakulása

Az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	33 270	19.3	26 736	17.3
Személyi jellegű ráfordítások	36 701	21.2	30 125	19.6
Értékesítési leírás	102 509	59.3	96 841	62.9
Egyéb ráfordítások	268	0.2	376	0.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>172 752</b>	<b>100.0</b>	<b>154 078</b>	<b>100.0</b>

## Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	33 270	19.3	26 736	17.4
Személyi jellegű ráfordítások	36 701	21.3	30 125	19.6
Értékesítési leírás	102 509	59.4	96 841	63.0
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>172 480</b>	<b>100.0</b>	<b>153 702</b>	<b>100.0</b>

## Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

## Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások jogcímenként	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Önkormányzattal elszámolt adók,(iparűzési adó)	210
Önellenzési pótlék	2
Egyéb ráfordítás (Generali biztosító egyenleg korrekció)	151
Kamarai hozzájárulás	5
Kerekítési különbözete	8
<b>Összesen:</b>	<b>376</b>

## Anyagjellegű ráfordítások

## Anyagjellegű ráfordítások jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyagköltségek	4 353
Igénybevett szolgáltatás költségei	19 566
Egyéb szolgáltatás költségei	2 817
<b>Összesen:</b>	<b>26 736</b>

## 5.4. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	96 841

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	96 584

### Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételek és ráfordítások a társasági adó alapjára nem gyakoroltak hatást.

A beszámolóban a rendkívüli bevételek összege: 89 269eFt, mely a halasztott bevételről lett átvezetve a fejlesztési támogatás címén kapott támogatásból megvalósított tárgyi eszköz értékcsökkenésével arányosan.

## 5.5. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

### Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért nem részesültek juttatásban. A vezető tisztségviselő juttatásaként az ügyvezető megbízási díja szerepel, 6 400eFt.

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 599eFt

## 6.2. Bér- és létszámadatok

### Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	8	8

### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	26 954	21 166

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Étkezés, Erzsébet utalvány	1 368
Betegszabadság	60
Helyi bérletértéktérítés	7
Szép kártya	536
Reprezentáció	428
Béren kívüli egyéb juttatások adója	1 192
Ajándék, verseny helyezési díja	260
<b>Összesen:</b>	<b>3 851</b>

## 6.3. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit Közhasznú Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

## **6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

ALFÖLD SZAKKÉPZŐ Nonprofit kft

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

