



KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

2009.

Kecskeméti Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

székhely: 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.

adószám: 22157382-2-03

cégjegyzék száma: 03-09-116639

Kecskemét, 2010. április 07.

T a r t a l o m

1. Számviteli beszámoló és kiegészítő melléklete, valamint közhasznú mérleg és eredménykimutatás.
2. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról.
3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás.
4. A cél szerinti juttatások kimutatása (fogadott szakképzési hozzájárulás elszámolás).
5. Központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalapoktól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke.
6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása.
7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója.

1. Számviteli beszámoló

A számviteli beszámoló részét képezi a számviteli törvény szerinti éves beszámoló és a hozzá tartozó kiegészítő melléklet, valamint a jelen közhasznúsági jelentés 1-5. számú mellékleteiként csatolt kimunkálások.

Tekintettel arra, hogy az 1-5. sorszámú csatolt táblázatok mindegyikének „Megjegyzés” rovata tartalmazza az abban szereplő adatok indoklását is, itt nem ismételjük meg sem a számadatokat, sem az azokhoz tartozó szövegrészt, csupán néhány mondattal utalunk annak tartalmára.

Néhány kiemelendőnek ítélt gondolat a közhasznúsági mérlegben és eredménykimutatásban szereplő azon adatokhoz, amelyek a kiegészítő mellékletben nem szerepelnek:

A kimutatott 183.801 eFt rövid lejáratú kötelezettségekről tételes kimunkálás szerepel a beszámoló kiegészítő mellékletében. Fontos azonban kiemelni az alábbiakat:

A HEFOP projektek utólagos finanszírozásúak voltak, így a kiutalt támogatások csak konkrét költségelszámolással voltak lehívhatók.

A 3.2.2 projektre 2008. december 31-ével lezárult. A leadási határideje: 2009. február 28-a volt. A HEFOP 4.1.1 projekt 2008. szeptember 30-án zárult le 2008. december 31-ei leadási határidővel. Az utólagos finanszírozás miatt a felmerült költségre a KETISZK folyószámlahitelt vett fel még 2008. előtt, egyeztetve a tulajdonos Kecskeméti Önkormányzattal, melyre az Önkormányzat vállalt kezességet és a felmerült hitelkamatokat is az önkormányzat fizette.

A Kecskeméti Önkormányzat 2009. január 5-én a folyószámlahitel kiváltásaként kamatmentes kölcsönt nyújtott a KETISZK számára azzal, hogy annak törlesztése a pályázatból befolyó pénzből történik.

Ennek alapján a pályázatokból 2009-ben befolyt 213.569 eFt-ot a kölcsön törlesztéseként azonnal tovább utaltunk a Kecskeméti Önkormányzatnak, továbbá a szabad keretből további 36.553 eFt is törlesztésre fordítottunk.

Sajnos maradtak azonban olyan tételek, amelyek finanszírozását az ESZA elutasította, így a kölcsönből a jelen beszámoló készítésének időpontjában is fennáll 41.413 eFt tartozásunk. Erre 2009-ben 2010. június 30-i törlesztési határidőt szabott meg az Önkormányzat. Tevékenységi bevételünkből azonban nincs fedezet ezen határidőig a törlesztésre, melynek tényét a 2010. évi üzleti terv benyújtásakor rögzítettük.

A közhasznú eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő információk:

Az abban szereplő vállalászási tevékenység felnőttképzés, melynek keretében

- kozmetikus,
- fodrász,
- magasépítő,
- gyógyszerári asszisztens

szakmákban szerveztünk és végeztünk oktatást.

A tevékenység induló lévén, a tárgyévben költségeink nem fedezték a tevékenységgel kapcsolatos bevételeinket. Mindössze 7.721 eFt bevételt tudtunk realizálni.

Vállalászási tevékenység soron mutattuk ki a fogadott szakképzési hozzájárulások továbbadásig lekötött része utáni kamatbevételt. Ez csak részben ellensúlyozta a január első napjaiban még fennálló folyószámla-hitel miatti kamat összegét.

Közhasznú tevékenységeink közé tartozik az ösztöndíjas tanulók foglalkoztatása. A számunkra fizetett ösztöndíj, étkezési térítés és járulékaik, oktatóik bére és járulékaik.

Ugyancsak tanulókkal kapcsolatos költségek a különféle iskolákból (pl.Örkényből, Tiszakécskéről stb.) az oktatásra történő diákszállítás költségei. Ezen előbb felsorolt tanulókkal kapcsolatos költségek 2009-ben 8,4 millió forintot jelentettek, s ebben a fűtés, áram, vízdíj, takarítás költségei egyáltalán nem szerepelnek.

A társaság kötelezettsége a HEFOP 3.2.2. és HEFOP 4.1.1. pályázatok fenntarthatóságának biztosítása. Ennek fedezete tevékenységének bevételeiből nem finanszírozható. A 2009-es gazdasági év negatív eredménye nem csak a nem teljeskörű tulajdonosi támogatás, hanem az is, hogy a HEFOP pályázatok lezárásához 2009-ben merültek fel költségek, amelyek az elszámoláshoz azok lezárulta okán nem voltak beadhatóak, de felmerültek. Ilyenek pl. projektzárás 600 eFt közreműködői díja, vagy a projekt vezetőjének 2009. januári jogviszony megszűnésekor felmerült 2.615 eFt bére és annak járulékaik, további az elszámolásban még részt vevő, munkatárs bére és annak járulékaik.

Ezen túlmenően a HEFOP 4.1.1. pályázathoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközök 2009. évi értékcsökkenéséből az önerőre jutó, ezáltal a KETISZK költségeként jelentkező összeg az értékcsökkenés 7,68 %-a, mely összességében 4.582 eFt.

A fenti tételek HEFOP fenntarthatósághoz kapcsolódó, tételesen is kimutatható költség 8.894 eFt.

2. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

A csatolt 2.sz. mellékletben kétféle jogcímen szerepelnek adatok:

- részben pályázati tételek:

- a 2008-ig bezárólag a HEFOPP pályázatokhoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének a halasztott bevételből ellentételezhető része; valamint
- 2009-ben nyertes, de az ESZA által 2009-ben még nem finanszírozott TÁMOP és TIOP pályázatokra a KETISZK-nek 2009. évben merültek fel költségei. A bevételek között ez elhatárolásként előírásra került. Az ESZA-hoz 2010-ben kerül benyújtásra, és az összeg lehívásra;

- részben tulajdonos önkormányzatoktól működési költségek ellentételezésére nyújtott, vissza nem térítendő támogatási tételek. Ez utóbbiakról az elszámolást az önkormányzatok részére tételes kimutatással, a számlák és a kifizetést igazoló bizonylatok benyújtásával elszámoltunk.

3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Ezzel kapcsolatos részletes szöveges indoklást az éves beszámoló kiegészítő melléklete és a csatolt melléklet egyaránt tartalmaz.

4. A cél szerinti juttatások kimutatása

Ezen kimunkálás a szakképzési hozzájárulás fizetésére kötelezettektől a TISZK-ként fogadható szakképzési hozzájárulás 2008.09.01-2009.12.31-i pénzmozgását és felhasználását, illetve rendelkezésre állását mutatja be.

5. Központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalapoktól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke

Ezen pont szerinti kapott támogatási tételek beépítve a 2. pont illetve 2. sz. melléklet szerinti, a támogatások felhasználásáról szóló szövegbe illetve táblázatba.

6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

A Társaság vezető tisztségviselője: Pósfayné Bakota Éva ügyvezető.

Márkus Péter ügyvezető jogviszonya 2009. év januárjában megszűnt.

2009. évében folyósított juttatásairól a csatolt 5.sz. melléklet tartalmaz adatokat.

7. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A Társaság a Közhasznú szervezetekről szóló tv. 26. § c) pont 4. pontja szerint (nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés) közhasznú tevékenységet végez. Ezen közhasznú tevékenysége, valamint a HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0031/1.0 és a HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0024/1.0 projektek megvalósítása révén olyan közfeladatot lát el, amelyről az Oktatási tv. 85. §-a alapján helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia.

A Társaság tevékenységének területei:

3. Tudományos tevékenység, kutatás
4. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
5. Kulturális tevékenység
9. Környezetvédelem
10. Gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselet
11. Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
12. Emberi és állampolgári jogok védelme
13. A magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység

18. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások
19. Euroatlanti integráció elősegítése
20. Közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet.

A Társaság a fenti célok megvalósítása érdekében 2009. évben az alábbi fő tevékenységeket végezte:

- Közbeszerzési eljárások lefolytatása
- a központi képzőhely tárgyi eszköz beszerzéseinek lebonyolítása
- a társintézményekbe kerülő eszközök beszerzésének bonyolítása
- a beszerzett eszközök üzemeltetése
- a felnőttképzési akkreditáció intézése,
- felnőttképzés indítása, folytatása
- tanulószerezéssel foglalkoztatott tanulókkal kapcsolatos feladatok ellátása
- a tanulók részére vetélkedők szervezése
- a HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0031/1.0 és HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0024/1.0 projektek elszámolási dokumentumainak összeállítása és zárása
- a fenti pályázatok fenntarthatóságának biztosítása
- a nyilvánosság biztosításával kapcsolatos előírt feladatok elvégzése
- környezettudatos magatartás kialakítása
- tananyagfejlesztés, tanártovábbképzés megindítása
- TÁMOP 2.2.3 pályázat benyújtása. A nyertes pályázat indítása.
- TIOP 3.1.1. pályázat benyújtása. A pályázat nyertes, 2010-ben indul.

Pósfayné Bakota Éva
ügyvezető

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző év	Önrevízió	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	731 068	-	638 849
I.	Immateriális javak	58 307		36 238
II.	Tárgyi eszközök	672 761		602 611
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-		
IV.	Befektetett eszközök érték helyesbítése	-		
B	Forgóeszközök	61 347	-	146 728
I.	Készletek	424		
II.	Követelések	482		3 893
III.	Értékpapírok	-		
IV.	Pénzeszközök	60 441		142 835
C	Aktív időbeli elhatárolások	6 483		6 073
ESZKOZOK OSSZESEN:		798 898	-	791 650
D	Saját tőke	318 573	- 299 314	11 466
I.	Induló tőke	3 750		3 750
II.	Tőkeváltozás	- 3 206	-	15 509
III.	Lekötött tartalék	-		
IV.	Értékelési tartalék	-		
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	318 030	- 299 314	- 7 790
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	- 1		- 3
E	Céltartalékok			
F	Kötelezettségek	321 818	-	183 801
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	321 818		183 801
G	Passzív időbeli elhatárolások, halasztott bevételek	158 507	299 314	596 383
FORRASOK OSSZESEN:		798 898	-	791 650

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	604 183	- 298 813	146 830
1.	Közhasznú működésre kapott támogatás	45 078	-	46 213
a.	alapító Kmét Mjv-től	45 078	-	43 190
b.	alapító Tiszakécske Önk-től	-	-	1 565
c.	alapító Km.Kistérségi Többcélú Társulástól	-	-	1 458
d.	központi költségvetésétől	-	-	-
e.	nem tag önkormányzat(ok)tól	-	-	-
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	501 824	- 242 973	96 403
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	-	1 398	2 281
4.	Tagdíjból származó bevételek	-	-	-
5.	Egyéb bevételek	57 238	- 57 238	1 933
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	43	-	-
7.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
8.	Aktivált saját teljesítmény értéke	-	-	-
B	Vállalkozási tevékenység bevétele	3 077	-	8 855
1.	Árbevételek	3 077	-	7 721
2.	Egyéb bevételek	-	-	-
3.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	1 134
4.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
C	Összes bevétel (A+B)	607 260	- 298 813	155 685
D	Közhasznú tevékenység költségei	286 153	501	154 620
1.	Anyagjellegű ráfordítások	108 220	-	21 577
2.	Személyi jellegű ráfordítások	54 132	-	36 541
3.	Értékcsökkenés	120 723	-	96 502
4.	Egyéb ráfordítások	670	-	-
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
6.	Rendkívüli ráfordítások	2 408	501	-
E	Vállalkozási tevékenység költségei	3 078	-	8 858
1.	Anyagjellegű ráfordítások	1 610	-	3 651
2.	Személyi jellegű ráfordítások	1 468	-	4 646
3.	Értékcsökkenés	-	-	-
4.	Egyéb ráfordítások	-	-	10
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	551
6.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
7.	Aktivált saját teljesítmény értéke	-	-	-
F	Összes tevékenység költségei (D+E)	289 231	501	163 478
G	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	- 1	-	3
H	Adófizetési kötelezettség			
I	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	- 1	-	3
J	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	318 030	- 299 314	- 7 790
	Adózott eredmény I+J	318 029	- 299 314	- 7 793

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A	Személyi jellegű ráfordítások	63 768		41 187
1.	Bérek költségei	49 873		30 492
a.	munkabérek	41 705		17 710
b.	megbízási díjak	8 168		9 758
c.	Tanulószerződésesek ösztöndíja	-		3 024
2.	Személyi jellegű egyéb költségek	1 354		1 205
3.	Bérek és személyi jellegű költségek közterhei	12 541		9 490
B	Nyújtott támogatások			
1.	Továbbutalt, illetve átadott támogatás (2008. évre fogadott összegből 2009. évben szakképz.hj. iskoláknak)	-		55 214

2008-2009. évre fogadott szakképzési hozzájárulás elszámolásáról

Fogadott TAMOGATÁS		Felhasználás módja	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
időszaka	összege Ft		előző évi	tárgyévi		
2008.09.01-12.31.	57 237 615	Iskoláknak tovább adva 2009. évben	52 668 615			
		Saját nyilvántartásba vett tárgyi eszköz beszerzés 2009. évben	4 569 295		-	295
2009.01.05. 2008.évet illető összeg	2 545 000	Iskoláknak tovább adva 2009. évben	2 545 000		-	
2009.01.01-2009.07.02-ig I.félévet illető összeg	34 068 000		-		34 068 000	
2009.07.03-2009.12.31-ig II.félévet megillető összeg	63 269 700				63 269 700	Ebből 50 millió forint önerőként kerül felhasználásra a TIOP nyertes pályázathoz
2008-ra támogatóktól késve érkezett összeg	1 339 000				1 339 000	
Tévesen érkezett összeg , a cég időközben megszűnt	59 000	tovább utalva az NSZFI-nek	59 000		-	-
KETISZK által szakképzés elszámoláshoz kapcsolódó költségek fedezetére elszámolható, a 2009. II. félévre fogadott összeg 3 %-a	-			1 898 091	-	1 898 091
Egyenleg	158 518 315		59 841 910	1 898 091	96 778 314	2010.12.31

KIMUTATÁS a vagyon felhasználásáról 2009. év

Megnevezés	Előző évi összeg eFt	Előző év(ek) önellenőrzés miatti változása	Tárgyévi összeg eFt	Változás		Megjegyzés
				%	eFt	
Saját tőke	318 573	- 299 314	11 466	0,035991751	- 307 107	
Induló tőke	3 750	-	3 750	1	-	
Tőkeváltozás	- 3 206	-	15 509	-4,837492202	18 715	Oka: előző évekre végrehajtott önellenőrzés. Részletesebben lásd a csatolt mérlegbeszámoló adatait, illetve annak kiegészítő mellékletben szereplő szöveges részét.
Lekötött tartalék	-	-	-		-	
Értékelési tartalék	-	-	-		-	
Tárgyévi eredmény összesen:	318 029	- 299 314	- 7 793	-0,025	- 325 822	A beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza részletesen, hogy milyen tételekből, milyen jogcímen csökkent az önellenőrzés következtében összességében 299.314 eft-tal az előző évi eredmény.
ebből: Közhasznúsági tevékenység tárgyévi eredménye +-	318 030	- 299 314	- 7 790	-0,024	- 325 820	
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye +-	1	-	3	3,000	2	
Egyéb					-	
						eFt
Fenntartóikból a 2009. évi üzleti terv elfogadásakor működési költség fedezetekénti, vissza nem térítendő támogatás előirányzat került meghatározásra. Ezzel szemben pénzügyileg 2009-ben és 2010. január 13-án folyt be. Ez utóbbi összeget csak azért tudtuk bevétel elhatárolásként lekönyvelni, mert nem csak ígértünk volt az összegre, a tényleges banki teljesítés okán.						53 988
Abban az esetben, ha tulajdonosainktól megkaptuk volna a működéshez szükséges fedezetet, a társaság tárgyévi mérleg szerinti eredménye minimális mértékben mutatna negatív egyenleget.						44 755
A negatív egyenleg másik oka, hogy a HEFOP 4.1.1. pályázat 92,32 %-os finanszírozottsága okán az önerőre jutó értékcsökkenést a társaság eredménye terhére kellett elszámolni. Ennek tárgyévi negatív hatása 4.582 eFt volt.						1 458

KIMUTATÁS a kapott támogatásokról 2009. év

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Bevételeként elszámolt támogatás tárgyévi eFt	Megjegyzés
Központi költségvetési szervtől		96 403	
2008. évi pályázatok utófinanszírozásaként 2009. évben a HEFOP 3.2.2-re befolyt összeg		70 806	
2008. évi pályázatok utófinanszírozásaként 2009. évben a HEFOP 4.1.1-re befolyt összeg		142 790	
Kecskeméti Önkormányzatnak kölcsöntörlesztésként átutalva a fenti két tétel együttes összege:		- 213 596	A Kecskeméti Önkormányzat által 2009. évben a folyószámla hitel törleszthetősége miatt folyósított kölcsön összege 291.562 eFt. A folyósított kölcsönből 2009. augusztusban visszafizetve további 36.553 eFt, így a fennálló kölcsöntartozás e jogcímen 41.413 eFt.
HEFOP 3.2.2. és HEFOP 4.1.1 lezárult pályázatokhoz kapcsolódó elszámolási tétel		91 787	Korábbi években a HEFOP pályázatokhoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközök tárgyévben elszámolt értékcsökkenésével szemben időarányosan elszámolható bevétel. Pályázatonkénti megbontása a kieg.melléklet "Költségek részletezése" fejezetnél.
2009-ben induló TÁMOP-ra 2009-ben felmerült költségekre elszámolt bevétel		4 484	A ráfordítások ellentételezéseként bevétel elhatárolásként könyelve a nyertes pályázat alapján
2009-ben TIOP-ra 2009-ben felmerült költségekre elszámolt bevétel		132	A ráfordítások ellentételezéseként bevétel elhatárolásként könyelve a nyertes pályázat alapján
Önkormányzatok		46 213	
alapító Kmét Mjv-től	2009. évi működési költségek fedezetére	43 190	2009. évben havi bontásban befolyt összeg
alapító Tiszakécske Önk-től	2009. évi működési költségek fedezetére	1 565	2009. augusztus hónapban befolyt összeg
alapító Km.Kistérségi Többcélú Társulástól	2009. évi működési költségek fedezetére	1 458	2010. január 13-án befolyt összeg (elhatárolt bevételként előírva 2009-re)
Összesen:		142 616	

KIMUTATÁS a vezető tisztségviselő(k)nek nyújtott juttatásokról 2009. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege eFt		Megjegyzés
	előző év	tárgyév	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	-	-	
Természetbeni juttatások			
Értékpapír juttatások			
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	8 914	8 447	
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető	2 697	5 832	Jogviszonya 2008. július 15-ével indult.
Márkus Péter ügyvezető	5 797	2 615	Jogviszonya 2009. januárjában megszűnt.
Dr.Tiba István Felügy.Biz.	120		
Horváth Lajos Felügy.Biz.	180		
Klinger Ádám Felügy.Biz.	120		
Költségtérítések			
Pósfayné Bakota Éva ügyvezető		32	Szgzk.használat díja
Adott kölcsönök			
ebből kamatmentes kölcsönök			
Egyéb juttatások			
Összesen:	8 914	8 447	