

**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság**  
**Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.**

Székhely: 2600 Vác, Naszály út 31., - Postacím: 2601 Vác, Pf.: 8.

Tel.: +3627-518-400 (központ); +3627-518-409 (titkárság) - Fax.: +3627-518-418

E-mail: [informacio@ngtiszk.hu](mailto:informacio@ngtiszk.hu) vagy [info@ngtiszk.hu](mailto:info@ngtiszk.hu) - Web: <http://www.ngtiszk.hu>



**SZÉCHENYI TERV**



*Partner az értékesíthető tudásért!*



A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával valósul meg.

**Napirend:**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Vác Város Önkormányzat Képviselőtestülete**  
**2012. év június hónap 14. napi ülésére**

**Szám:** 1/176-4/2012.  
**Tárgy:** A Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft. 2011. évi mérlegbeszámolója  
**Melléklet:**

**Előterjesztő:** Valló Péter ügyvezető igazgató  
**Készítette:**  
**Előadó:**

**Előzmény/korábbi döntés:** 111/2012. (VI. 04.) Gazdasági Bizottság határozata  
**Terjedelem:** 51 oldal

**Bizottsági tárgyalások:** Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság  
2012. június 04.

**Döntéshozatal módja:** Nyílt ülésen (Ötv. 12. § /3/és /6/  
egyszerű többség (Ötv. 14.§ /1/)

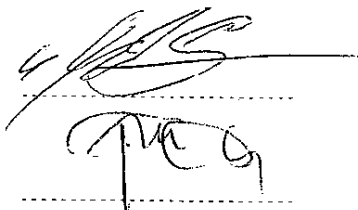
**Törvényességi véleményezésre bemutatva** Dr. Cserekllye Károly Zoltán  
Osztályvezető  
Jogi Osztály

**Törvényességi észrevétel:** Dr. Maruszkai Gábor  
jegyző

**Véleményezésre megkapta:** Fördös Attila  
polgármester



Nincs / az alábbi:



**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság**  
**Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.**

Székhely: 2600 Vác, Naszály út 31., - Postacím: 2601 Vác, Pf.: 8.

Tel.: +3627-518-400 (központ); +3627-518-409 (titkárság) - Fax.: +3627-518-418

E-mail: [informacio@ngtisk.hu](mailto:informacio@ngtisk.hu) vagy [info@ngtisk.hu](mailto:info@ngtisk.hu) - Web: <http://www.ngtisk.hu>



**SZÉCHENYI TERV**



*Partner az értékesíthető tudásért!*



A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával valósul meg.

Dátum: 2012. május 31.

Felelős neve: Valló Péter

Felelős telefonszáma: +3630-458-9340

Felelős e-mail címe: [vallo.peter@ngtisk.hu](mailto:vallo.peter@ngtisk.hu)

**Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete**

**2600 Vác, Március 15. tér 11.**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mellékelten csatolom az Önök számára Társaságunk 2011. évi beszámolóját a mellékletekkel együtt. Kérem Önöket, hogy a beszámolóban foglaltakat tudomásul venni szíveskedjenek. Tájékoztatom Önöket, hogy a Társaság Taggyűlése 2012. május 31-én elfogadta beszámolóunkat (27/2012. (05.31) sz. HATÁROZAT - kivonat mellékelve).

Kérem Önöket, hogy az alábbi Képviselő-testületi határozat támogatásával, elfogadásával Taggyűlésünk döntését megerősíteni szíveskedjenek.

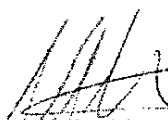
**Képviselő-testületi határozati javaslat:**

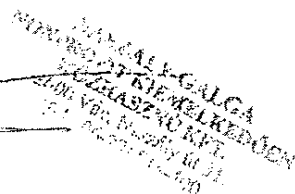
Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft. beszámolóját (közhasznúsági jelentését, mérlegét, eredmény kimutatását, kiegészítő mellékletét) a 2011. év vonatkozásában.

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Úgyv. ig.**

Tisztelettel:

  
Valló Péter  
ügyvezető



Tulajdonosok: Vác Város Önkormányzata, Pest Megye Önkormányzata, Szent István Egyetem

# Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.

Székhely: 2600 Vác, Naszály út 31., - Postacím: 2601 Vác, Pf.: 8.

Tel.: +3627-518-400 (központ); +3627-518-409 (titkárság) - Fax.: +3627-518-418

E-mail: [informacio@ngtiszk.hu](mailto:informacio@ngtiszk.hu) vagy [info@ngtiszk.hu](mailto:info@ngtiszk.hu) - Web: <http://www.ngtiszk.hu>



SZÉCHENYI TERV

*Partner az értékesíthető tudásért!*



A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával valósult meg.

Dátum: 2012. május 31.

Felelős neve: Valló Péter

Felelős telefonszáma: +3630-458-9340

Felelős e-mail címe: [vallo.peter@ngtiszk.hu](mailto:vallo.peter@ngtiszk.hu)

## KIVONAT

a Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.  
2012. május 31-én elektronikus hírközlő eszközök közvetítésével, a Társasági Szerződés  
10.10-es pontja alapján megtartott Taggyűlésének jegyzőkönyvéből

„Kihagyva a kihagyandók.”

Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.  
Taggyűlése 3 igen szavazattal - 0 nem szavazattal - 0 tartózkodással az alábbi határozatot  
hozta:

### 27/2012. (05.31) sz. HATÁROZAT

A Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft. Taggyűlése a mai napon - 2012.05.31-én - elfogadja a Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft. beszámolóját (közhasznúsági jelentését, mérlegét, eredmény kimutatását, kiegészítő mellékletét) a 2011. év vonatkozásában.

*Taggyűlés három igen szavazattal, egyhangúlag a határozatot elfogadta.*

Határidő: azonnal

Felelős: Valló Péter, ügyvezető.

K.m.f.

NASZÁLY-GALGA  
NONPROFIT KIEMELKEDŐEN  
KÖZHASZNÚ KFT.  
2600 VÁC, NASZÁLY ÚT 31.  
TEL: 06-27-518-400

Valló Péter  
ügyvezető

Tulajdonosok: Vác Város Önkormányzata, Pest Megye Önkormányzata, Szent István Egyetem

---

**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően  
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

2600 Vác, Naszály út 31.

# **BESZÁMOLÓ**

**Közhasznúsági jelentés**

**2011. év**

Verziószám:  
v2.0 változat

Szerkesztette:  
Valló Péter ügyvezető

Vác, 2012.05.29.

---

Tartalomjegyzék

|        |                                                                                                                                                                     |    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.     | Bevezető                                                                                                                                                            | 3  |
| 2.     | A Nonprofit Kft. számviteli politikája közhasznúsági jelentésre vonatkozó fejezete, valamint a közhasznúsági jelentést meghatározó jogszabályok, belső szabályzatok | 5  |
| 3.     | Általános beszámoló a gazdasági társaság 2011. évi közhasznú tevékenységéről                                                                                        | 5  |
| 3.1.   | Alapítók                                                                                                                                                            | 6  |
| 3.2.   | Tulajdonosok 2011-ben                                                                                                                                               | 6  |
| 3.3.   | Tulajdonosok 2012. január 1-től                                                                                                                                     | 6  |
| 3.4.   | A Társaság székhelye és telephelyei                                                                                                                                 | 7  |
| 3.5.   | Felügyelő Bizottság (3 fő)                                                                                                                                          | 7  |
| 3.6.   | Könyvvizsgáló                                                                                                                                                       | 7  |
| 3.7.   | A társaság fő tevékenysége                                                                                                                                          | 8  |
| 3.8.   | A Nonprofit Kft. célja                                                                                                                                              | 8  |
| 4.     | A 2011. évi közhasznú működés főbb jellemzői                                                                                                                        | 9  |
| 4.1.   | A Nonprofit Kft. főfeladatai                                                                                                                                        | 11 |
| 4.1.1. | FŐFELADAT: ISKOLARENDSZERŰ SZAKKÉPZÉS TÁMOGATÁSA:                                                                                                                   | 11 |
| 4.1.2. | FŐFELADAT: FELNÖTTKÉPZÉS:                                                                                                                                           | 12 |
| 4.1.3. | FŐFELADAT: KÖZÖSSÉGI SZOLGÁLTATÁSOK:                                                                                                                                | 13 |
| 4.1.4. | FŐFELADAT: VÁLLALATI TRANSZFER:                                                                                                                                     | 14 |
| 4.2.   | Személyi kérdések                                                                                                                                                   | 16 |
| 5.     | Pénzügyi beszámoló                                                                                                                                                  | 16 |
| 6.     | Mellékletek:                                                                                                                                                        | 17 |

## 1. Bevezető

### Tisztelt Tulajdonosok!

Szeretném tájékoztatni Önöket, hogy a 2011. év alapvetően a TISZK életben maradásáért folytatott mindennapi küzdelem jegyében telt el. Kisebbsajta csodaként értelmezhető, hogy a jelenlegi gazdasági, jogszabályi környezetben 2011. december 31-én a cég működőképes állapotban volt.

A legfőbb okai a nehéz gazdasági helyzetünknek, hogy az elmúlt években elmaradtak a tulajdonosi támogatások, melyek a működésünk finanszírozásának alapját jelentették volna.

Itt szeretném megragadni az alkalmat, hogy köszönetemet fejezzem ki Vác Város Polgármestere, Képviselő-testülete irányában, hogy egyedüli tulajdonosként, 2011. szeptember 30-án átutalt 42.296.010 Ft-ot, amely a CIB Banknál vezetett óvadéki számlánkra került. Ezzel jelenleg az a probléma, hogy mivel óvadéki számlán van, nem férünk hozzá, nem tudjuk érdemben felhasználni arra a célra, amelyre kaptuk.

Itt érkeztünk el ahhoz a problémához, amelynek megoldása meghaladja az ügyvezetés hatáskörét. A CIB Bankkal fennálló hitelszerződésünk, amely 250.000.000 Ft-ról szól, immáron több mint egy éve lejárt. Az elmúlt hónapokban technikai hosszabbítások történtek, de az utolsó negyedévben már nem készült ilyen, hiszen közbeszerzési eljárás keretében egy kiváltó hitelkonstrukció körvonalazódott. A közbeszerzési eljárás rendben lezajlott, azonban az „új” hitelszerződés aláírására 2011. november 30-ig nem került sor, mivel nem minden tulajdonos teljesítette a CIB Bank által megszabott feltételeket. Ezek után a CIB Bank azzal a javaslattal állt elő, hogy hosszabbítsuk meg a lejárt hitelszerződést 2012. június 30-ig. Ennek az lett volna az értelme, hogy át tudjuk hidalni azt az átmeneti időszakot, melyet az okoz, hogy a Magyar Állam nagyobb szerepet kíván vállalni a többségi megyei önkormányzati tulajdonban lévő nonprofit gazdasági társaságok működtetésében. A 2011. év decemberének végén, az előzetes tárgyalások, egyeztetések ellenére sem történt meg a hitelszerződés meghosszabbításának aláírása, mivel Pest Megye Önkormányzata, mint többségi tulajdonos nem adta ki az ügyvezetés számára a felhatalmazó levelet, annak érdekében, hogy a szerződés aláírható legyen az ügyvezetés részéről. Ez a folyamat oda vezetett, hogy 2011. december 30-án a CIB Bank kirakta az inkasszóját a cég főszámlájára, ellehetetlenítve ezáltal a cég pénzforgalmát. A CIB Bank kilátásba helyezte, hogy amennyiben nem történik valami érdemi fejlemény ezen hitelszerződés rendezése terén, úgy átadja végrehajtásra a kintlévőségeit. Ez a cég szempontjából gyakorlatilag a csődhelyzetet jelentené, illetve azt, hogy a HEFOP-os és TÁMOP-os projektjeink, valamint az egyéb forrásokból beszerzett, de több éves fenntartási kötelezettséggel terhelt eszközbeszerzéseink szabályszerű fenntartása veszélybe kerülhet.

Jelen helyzetben az ügyvezetés nem tud mást tenni, mint folyamatosan konzultál a CIB Bankkal, tájékoztatja a tulajdonosokat a fejleményekről, illetve a válságmenedzselés folytatásával megpróbálja életben tartani a céget mindaddig, amíg a helyzet megköveteli. Ebben az ügyvezetés és a cég valamennyi munkatársa eltökélt!

Itt szeretném tájékoztatni Önöket, hogy a Pest Megyei Önkormányzat cégünk irányában fennálló tartozása a konszolidációs eljárás során rendezésre került, 2012. május 15-én. Ehhez kapcsolódóan szeretném megköszönni a Pest Megyei Intézményfenntartó Központ vezetőjének és munkatársainak munkáját, hathatós segítségét, amely nélkül ezen átadás-átvételi és konszolidációs folyamat nem lett volna lebonyolítható.

**Tisztelt Tulajdonosok!**

A fentiek megoldása az Önök hathatós segítségével nem megoldható, hiszen jelentős részben meghaladja az ügyvezetés lehetőségeit, hatáskörét.

Kérem segítségüket a helyzet rendezése, megoldása terén!

Tisztelettel:

Valló Péter  
ügyvezető

**2. A Nonprofit Kft. számviteli politikája közhasznúsági jelentésre vonatkozó fejezete, valamint a közhasznúsági jelentést meghatározó jogszabályok, belső szabályzatok**

- a) 1997. évi CLVI. Törvény 19. §. (1-5) a közhasznú szervezetekről
- b) 224/2000. (XII. 19.) Korm. Rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól
- c) A Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kft. számviteli politikája

**3. Általános beszámoló a gazdasági társaság 2011. évi közhasznú tevékenységéről**

A Naszály-Galga Kht-t az alapítói a 2005. május 13-án kelt döntésük alapján hozták létre. A Naszály-Galga Kht-t a Pest Megyei Cégbíróság a cégnyilvántartásba 2005. augusztus 25. napján jegyezte be a 14-000201/6 számon közhasznú szervezatként. A végzés 2005. szeptember 9. napján vált jogerőssé. Gazdasági társaságunk ezek alapján 2006. augusztus 26-vel kezdte meg a tényleges működését, az azt megelőző időszakban előtársaságként működött.

A Naszály-Galga Kht. tulajdonosai 2007. december 12-én tartott taggyűlésükön arról döntöttek, hogy a Társaság nonprofit gazdasági társaságként folytatja tovább működését közhasznú jellegének megtartása mellett. A nonprofit gazdasági társaság korlátolt felelősségű társasági formájában fog működni, A társaság új neve: Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (13-09-122510) Pest Megye Önkormányzata tulajdonában lévő üzletrészei vonatkozásában a 2011. évi CLIV. Tv. 2.§.(1) bekezdésében foglaltak alapján a törvény erejénél fogva 2011. december 31-i fordulónappal jogutódlás következett be: „2. § (1) A megyei önkormányzatok vagyona és vagyoni értékű joga, a megyei önkormányzatok fenntartásában lévő intézmények, azok vagyona és vagyoni értékű joga, valamint a Fővárosi Önkormányzat fenntartásában lévő egészségügyi intézmények, azok vagyona és vagyoni értékű joga, a megyei önkormányzatok, és az általuk fenntartott intézmények folyószámla-, betét-, és értékpapír-állománya (a továbbiakban: vagyon) leltár szerint, valamint a megyei önkormányzatok tulajdonában lévő jogi személyiséggel rendelkező vagy jogi személyiség nélküli gazdasági társaság (a megyei önkormányzat tulajdoni hányada erejéig) 2012. január 1-jén állami tulajdonba kerülnek, továbbá a vagyonnal és intézményekkel kapcsolatos alapítói, fenntartói joguk és kötelezettségeik, illetve a megyei önkormányzatok által alapított alapítványok és közalapítványok alapítói joga az e törvényben meghatározott szervekre jelen törvény erejénél fogva száll.”

A Pest Megyei Intézményfenntartó Központ vagyonkezelői jogosultságát a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. Tv.11.§. (5) bek. alapján, törvény erejénél fogva szerezte.

A társaság működésére vonatkozóan az 1959. évi IV. törvény a Polgári Törvénykönyvről (továbbiakban: Ptk), a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. (továbbiakban: Gt.), az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV., az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.), és a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. tv. valamint a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. tv. rendelkezései az irányadók.

### 3.1. Alapítók

Pest Megye Önkormányzata (60%) /Konzorciumi Partner

Székhely: 1052 Budapest, Városház utca 7.

Képviselte: Dr. Szűcs Lajos a Pest Megyei Közgyűlés elnöke

Vác Város Önkormányzata (33%) /Főpályázó

Székhely: 2600 Vác, Március 15-e tér 6.

Képviselte: Dr. Bóth János polgármester

Piarista Rend Magyar Tartománya Szerzetesrend (7%) /Konzorciumi Partner

Székhelye: 1052 Budapest, Piarista köz 1.

Képviselte: Urbán József tartományfőnök

### 3.2. Tulajdonosok 2011-ben

Pest Megye Önkormányzata (60%) /Konzorciumi Partner

Székhely: 1052 Budapest, Városház utca 7.

Képviselte: Dr. Szűcs Lajos a Pest Megyei Közgyűlés elnöke

Vác Város Önkormányzata (33%) /Főpályázó

Székhely: 2600 Vác, Március 15-e tér 6.

Képviselte: Fördös Attila polgármester

Szent István Egyetem (7%) /Konzorciumi Partner

Székhelye: 2100 Gödöllő, Páter Károly utca 1.

Képviselte: Dr. Solti László rektor

### 3.3. Tulajdonosok 2012. január 1-től

Magyar Állam, melynek képviseletében a Pest Megyei Intézményfenntartó Központ, mint vagyonkezelő (60%) /Konzorciumi Partner

Székhely: 1052 Budapest, Városház utca 7.

Képviselte: Horváth Péter központvezető

Vác Város Önkormányzata (33%) /Főpályázó

Székhely: 2600 Vác, Március 15-e tér 6.

Képviselte: Fördös Attila polgármester

Szent István Egyetem (7%) /Konzorciumi Partner

Székhelye: 2100 Gödöllő, Páter Károly utca 1.

Képviselte: Dr. Solti László rektor

### 3.4. A Társaság székhelye és telephelyei

A társaság székhelye: 2600 Vác, Naszály út 31.

A Társaság telephelyei:

- 2600 Vác, Brusznai Árpád út 6.
- 2600 Vác, Géza király tér 8.
- 2600 Vác, Jávorszky sétány 2.
- 2600 Vác, Kossuth tér 3.
- 2600 Vác, Március 15. tér 6.
- 2600 Vác, Naszály út 8.

A Társaság fiók telepei:

- 2000 Szentendre, Római Sándor köz 1.
- 2100 Gödöllő, Ganz Ábrahám u. 3.
- 2170 Aszód, Hatvani u. 3.
- 2230 Gyömrő, Teleki Kastély, Üllői u. 26.
- 1146 Budapest, Thököly út 74.
- 2100 Gödöllő, Páter Károly utca 1.
- 2700 Cegléd, Malom tér 3.

A társaság ügyvezetője:

- Dr. Kékesi Tibor (2007.12.12-től 2011.09.30-ig)
- Imre Zsolt (2008.06.02-től 2011.09.30-ig)
- Valló Péter (2011.10.01-től jelenleg is)

### 3.5. Felügyelő Bizottság (3 fő)

|       | Név                                 | Cím                                   |
|-------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Elnök | Dr. Szántó Anita                    | 5000 Szolnok, Üstökös utca 20.        |
| Tagok | Dr. Schmuczer István                | 2600 Vác, Madách tér 15.              |
|       | Mezei Tibor (2011.09.30-ig)         | 2100 Gödöllő, Grassalkovitch utca 59. |
|       | Dr. Bártfai Zoltán (2011.10.01-től) | 2100 Gödöllő, Százszorszép utca 32.   |

### 3.6. Könyvvizsgáló

Kolber Lászlóné 1119 Budapest, Fehérvári út 113.

### 3.7. A társaság fő tevékenysége

#### 8532'08 Szakmai középfokú oktatás

Nem rendelkezik leányvállalattal, közös vezetésű vállalkozással. Nem rendelkezik részesedéssel egyetlen társaságban sem. A Társaság 2011. évben közhasznú és vállalkozási tevékenységet a törvényben meghatározott keretek között folytatott.

### 3.8. A Nonprofit Kft. célja

A Nonprofit Kft. célja: a közép magyarországi régió Vác kistérségében a pályakezdő fiatalok munkanélküliségének megelőzése érdekében a szakképzési rendszer olyan továbbfejlesztése Térségi Integrált Szakképző Központ létrehozásával, amely képes a folyamatosan változó, csúcstechnológiai és munkaerő-piaci igények költség-hatékony kielégítésére valamint a tanulók lemorzsolódásának lényeges csökkentésére, az élethosszig való tanulás alapképességeinek megszerzésére.

A TISZK a legfejlettebb technológiával berendezett tanműhelyeiben és laboratóriumában képes a munkaerőpiac igényei szerinti oktatásra. A nagysebességű hálózat kiépítésével a modulrendszerű oktatásban képes a csúcstechnológiai szimulációkra, és a pályaaorientációs számítógépes modellekkel kombinálva a tanácsadó rendszerrel valódi tanulási utakat ajánl a tanulóknak.

A TISZK erősíti a szakképzés és a gazdaság kapcsolatát, a felnőttképzés keretében a munkaerőpiacon alkalmazható tudást nyújtó képzéseket ad. Részt vesz a mesterképzésben. Fontosnak tartja a tanárok és oktatók továbbképzését, az új oktatási, minőségbiztosítási módszerek bevezetését. Olyan új szervezeti és működési modellt hoz létre, amely képes és alkalmas a szakképző intézmények együttműködésének fejlesztésére annak érdekében, hogy valós tanulási utakat ajánljanak a tanulóknak, és a környezettudatos magatartásra ösztönözze őket.

A Nonprofit Kft. céljának tekinti továbbá a nemzetközi szakképzési kapcsolatok ápolását, a nemzetközi szakképzési tapasztalatok adaptációját, a folyamatos információcsere biztosítását.

Az Nonprofit Kft. a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló alábbi közhasznú tevékenységeket végzi:

- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások

#### 4. A 2011. évi közhasznú működés főbb jellemzői

A Naszály-Galga TISZK szakmai programját a 2011-es évi üzleti tervvel összhangban készítettük el. A szakmai fejlesztések és azok megvalósítása során kiindulási alapnak tekintettük az elmúlt években elért eredményeket, illetve a megvalósítás során felhalmozódott ismeretanyagot, megszerzett kompetenciákat. Minden megvalósult szakmai program ezen alapokon nyugszik, a már megkezdett munka szerves folytatásaként értelmezhető.

Szakképzés-szervezési társaságként kiemelt feladatunk a partnerintézményeinkkel összehangolt szakmai munka szervezése, a szakképzés arányainak és irányainak RFKB által meghatározott feltételrendszer alapján történő érvényesítése volt, de különös hangsúlyt fektettünk a szakképzési támogatások sikeres lehívásának.

A Naszály-Galga TISZK szempontjából jelentős volt a 2011-es év abban a tekintetben, hogy a 2010. évben a BME Nyelvvizsgaközponttal létrejött együttműködési megállapodás alapján, az oktatók felkészítése után végre megkezdhetette működését a Naszály-Galga Nyelviskola, mint a BME Nyelvvizsga akkreditált vizsgahelye.

A Társaság működésére legnagyobb hatással a 2010. évben megkezdett, de főbb elemeit tekintve 2011-ben lezajlott TÁMOP-2.2.3/B-09/1-2009-0006 azonosító számú projekt volt.

##### A pályázati felhívás címe

„A szak- és felnőttképzés struktúrájának átalakítása – TISZK rendszer fejlesztése a közép-magyarországi régióban”

##### A projekt elnevezése

„A TISZK rendszer fejlesztése a Naszály- Galga TISZK keretei között működő szakképző intézményekben”

##### A projekt időtartama

2010. június 1-től 2011. május 31-ig (hosszabbítva: 2011. augusztus 31-ig)

##### A projekt megvalósulásának helyszínei

- Naszály-Galga Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.
  - 2600 Vác, Naszály út 31. - <http://www.ngtiszk.hu>
- Általános Iskola, Speciális Szakiskola, Készségfejlesztő Speciális Szakiskola, Diákotthon és Gyermekotthon
  - 2230 Gyömrő, Teleki Kastély, Üllői u. 3. - <http://www.telekikastely.hu>
- Petzelt József Szakközépiskola és Szakiskola
  - 2000 Szentendre, Római Sánc köz 1. - <http://www.petzeltj.hu>

- Selye János Humán Szakközépiskola
  - 2600 Vác, Jávorszky sétány 2. - <http://www.selyehszki.hu>
- Szent István Egyetem Ybl Miklós Építéstudományi Kar
  - 1146 Budapest, Thököly út 74. - <http://szie.hu/Oktatas/Kar/YMMFK>
- Szent István Egyetem Gépészmérnöki Kar
  - 2100 Gödöllő, Péter Károly utca 1. - <http://szie.hu/Oktatas/Kar/GEK>

A projekt elszámolható költségei összesen

245 040 000 Ft (Nincs önrész!)

A projekt konkrét célja

A helyi, regionális, országos stratégiákkal összhangban lévő szakképzés-fejlesztési koncepció megvalósítása keretében hozzájárulni a térség versenyképességének növeléséhez, a foglalkoztatottság növeléséhez, a munkanélküliség csökkentéséhez, különös tekintettel a HH csoportok munkaerő-piaci helyzetének javítására, a szakképzésre fordított állami források hatékony felhasználásával, gyorsan reagálni képes képzési struktúrával.

A célhierarchia a Közép-magyarországi Szakképzés-fejlesztési Stratégia célrendszerére alapozva készült el, melynek kiemelt célja a régió gazdasági, társadalmi igényeihez, munkaerő-piacához és kutatási-fejlesztési irányaihoz igazodó szakképzés biztosítása.

A projekt konkrét célja a pályakezdő munkanélküliség csökkentése és a gazdaság helyi igényeinek kielégítése érdekében a szakképzési rendszer olyan továbbfejlesztése a Naszály-Galga TISZK 4 új intézményében, amely képes a változó, munkaerő-piaci igények költség-hatékony kielégítésére, valamint a tanulók lemorzsolódásának csökkentésére. A szervezet-, és HR fejlesztés eredményeként javult a képzés tartalma, minősége. A szolgáltatásokkal nőtt a szakképzést sikeresen befejezők aránya. 2011. augusztusáig a pályakezdő munkanélküliség csökkentése és a gazdaság helyi igényeinek kielégítése érdekében a szakképzési rendszer olyan továbbfejlesztésére került sor a Naszály-Galga TISZK négy különböző kistérségében fekvő 3 középfokú és a Szent István Egyetem 2 újonnan integrált felsőfokú szakképzést adó tevékenységeinek integrálásával, amely képessé teszi a rendszert a folyamatosan változó, munkaerő-piaci igények költség-hatékony kielégítésére, a tanulók lemorzsolódásának csökkentésére.

A projekt megvalósítása során kiépült a valódi irányítási és szakmai együttműködés a Naszály-Galga TISZK működő intézményhálózata és a projektmegvalósító Általános Iskola, Speciális Szakiskola, Készségfejlesztő Speciális Szakiskola, Diákotthon és Gyermekotthon (Gyömrő), a Petzelt József Szakközépiskola és Szakiskola (Szentendre), valamint a Selye János Humán Szakközépiskola (Vác) szakképző intézmények és a Szent István Egyetem Ybl Miklós Építéstudományi és Gépészmérnöki Kara között.

A projekt során továbbfejlesztésre került a TISZK közös irányítási rendszere, valamint a TISZK közös képzésszervezési rendszere, így integrálódnak az irányítási folyamatok, amelyek lehetővé teszik az intézményrendszer RFKB döntéseinek és a munkaerő-piaci igényeknek megfelelő fenntartói működtetését. A projektbe épített kompetenciafejlesztő pedagógus továbbképzések és a közös tudásmenedzsment rendszer fejlesztése keretében végzett, a pedagógusok bevonásával megvalósuló

fejlesztő tevékenység hozzájárult a szakképzés tartalmi változásához és minőségének javulásához. Az intézmények közötti átjárhatóság megteremtése, a pályaorientáció és hátránykompenzációs szolgáltatások erősítik az intézményközi együttműködést a rugalmas munkaerő-piaci igényekre való reagálás képességének növelése érdekében.

Az intézmények bekapcsolódása a TISZK rendszer regionális hálózatába, s az itt zajló szervezetfejlesztés, az irányítási rendszer fejlesztése, a közös humánerőforrás menedzsment, képzésszervezési rendszer, tudásmenedzsment fejlesztése, képzési igényfeltárás, marketingstratégia kialakítása biztosíték arra, hogy az intézményrendszer az RFKB döntéseinek megfelelően, a valós regionális munkaerő-piaci igényekhez igazítja képzéseit, s a kistérségek korszerű képzettséggel rendelkező kibocsátott munkavállalóinak elhelyezkedési esélyei jelentősen megemelkednek.

Megvalósított szakmai programunkat a 2011-es év üzleti tervének tükrében az alábbiakban táblázatos formában foglaljuk össze.

#### 4.1. A Nonprofit Kft. főfeladatai

##### 4.1.1. FŐFELADAT: ISKOLARENDSZERŰ SZAKKÉPZÉS TÁMOGATÁSA:

| TEVÉKENYSÉG                                           | MEGVALÓSÍTÁS EREDMÉNYE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Munkaerő-piaci igény<br>(megszerzése; elemzése)       | Kérdőíves felmérés a KKV-k körében a munkaerő piaci igényekhez igazodó képzési igények feltérképezésére, feldolgozás                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Humánerőforrás fejlesztés<br>(Módszertani és szakmai) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Partneriskolák pedagógusai számára szakmai előadások szervezése</li> <li>2. TÁMOP 3.4.3 (Tatárszentgyörgy – Hétszínvirág Napközi Otthonos Óvoda és Konyha) projekt lezárása <ul style="list-style-type: none"> <li>- Logopédiai szolgáltatás 128 órában, megbízott logopédussal</li> <li>- Fejlesztőpedagógiai szolgáltatás 128 órában, megbízott fejlesztőpedagógussal</li> </ul> </li> <li>3. TÁMOP-2.2.3/B-09/1-2009-0006 azonosító számú projekt</li> </ol> |
| Információs rendszer működtetése                      | Honlap                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Intézményi szakmai munkaközösségek bevonása           | Partneriskolák gépészeti munkaközösségének tagjai számára ingyenes továbbképzés a TISZK gépparkjának használatára                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Gyakorlati képzés racionalizálása                     | Felnőttképzési anyagok, Tanmenetek kidolgozása, akkreditációja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Koordináció                                           | Központi képzőhely órarendje, tantárgyfelosztása                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

#### 4.1.2. FŐFELADAT: FELNŐTTKÉPZÉS:

| TEVÉKENYSÉG                                                                                                                                                                                                                                                                                           | MEGVALÓSÍTÁS EREDMÉNYE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Felnőttképzési stratégia pontosítása, ha kell átdolgozása, felkészülés a 2012-es évre                                                                                                                                                                                                                 | Felnőttképzési stratégiai terv elkészítése 2012-re                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Felnőttképzési tanfolyamok hirdetése a TISZK portfóliójában lévő szakmákra támaszkodva, illetve kiegészítve a munkaerőpiac aktuális elvárásaival (informatika: ECDL; nyelvi képzések; gazdasági-pénzügyi képzések: EBCL, akkreditált OKJ-s szakképzések és FSZ képzések) a partneriskolák bevonásával | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Folyamatos ECDL vizsgák lebonyolítása</li> <li>2. SZIE Zöld Út szaknyelvi és BME általános nyelvvizsgák lebonyolítása,</li> <li>3. nyelvvizsgára felkészítő nyelvtanfolyamok szervezése</li> <li>4. Mérlegképes könyvelő képzés (2011. őszén második, párhuzamos csoport indítása) 27 fő</li> <li>5. EBCL próbavizsga napra felkészítés és sikeres részvétel a szakirányú partneriskola diákjaival</li> <li>6. Általános laboráns OKJ-s képzés befejezése 20 fő</li> <li>7. Ápolási asszisztens OKJ-s képzés</li> </ol> |
| Vizsgahely akkreditáció                                                                                                                                                                                                                                                                               | Akkreditációs dokumentumok előkészítése                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Munkaerőpiaci igények felmérése                                                                                                                                                                                                                                                                       | FIT Irodán keresztül a Munkaügyi Központ adatbázisa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PR marketing                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hirdetés, média megjelenés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Finanszírozási forrás felkutatása (pályázatok)                                                                                                                                                                                                                                                        | Kapcsolat vállalatvezetőkkel, munkaügyi központtal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Együttműködések (kamara, szakmai szervezetek, KKV, külföldi kapcsolatok)                                                                                                                                                                                                                              | Adatbázis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

**4.1.3. FŐFELADAT: KÖZÖSSÉGI SZOLGÁLTATÁSOK:**

| TEVÉKENYSÉG                                                                                                                                                      | MEGVALÓSÍTÁS EREDMÉNYE                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pályaválasztási tanácsadás (7-8; 9-10 osztály)                                                                                                                   | Képzett tanácsadó részvételével jól bejáratott működéssel 54 fő                                            |
| Pályaorientáció (9-10 osztály)                                                                                                                                   | 2 fő                                                                                                       |
| Karriertanácsadás (9 – 12 osztály és felnőtt)<br>– Külső szolgáltatásként is                                                                                     | Képzett tanácsadó részvételével<br>Tanulási út tervező program (e-SZAKMA)                                  |
| Fejlesztés<br>(Pszichológus és fejlesztőpedagógus beleértve ifjúságvédelem és osztályfőnöki munka)                                                               | 569 fő ebből:<br>99 fő (pszichológus)<br>470 fő (fejlesztő pedagógus) egyéni és csoportos fejlesztés       |
| Hátrányos helyzetű tanulók fejlesztése, módszertani segítése, tehetséggondozás                                                                                   | Tehetségpont Iroda működése<br>„CUKICSAPAT” 120 fő (pályázat sikeres lezárása)                             |
| Mérés – értékelés összehangolása, visszacsatolás                                                                                                                 | A programban részt vevők mérése egységes mérőlap, javítókulcsok, értékelőlap, értékelő tanulmányok alapján |
| Együttműködés külső intézményekkel<br>(Szociális Szolgáltatások Háza, Nevelési Tanácsadó, Szakértői Bizottság, Művelődési Központ, Jótevők Háza Alapítvány stb.) | Együttműködési megállapodások a városi intézményekkel a program támogatására.                              |

**4.1.4. FŐFELADAT: VÁLLALATI TRANSZFER:**

| TEVÉKENYSÉG                      | MEGVALÓSÍTÁS EREDMÉNYE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Szakmai napok                    | Pályaválasztási kiállítás a Munkaügyi Központtal közös rendezésben                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Termékbemutatók                  | „CUKICSAPAT” eredményhirdetés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Kiadványok                       | TÁMOP 2.2.3 projekt zárókiadvány                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Honlap/portál                    | TISZK honlap fejlesztése, arculati megújítása                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Reklámfelület                    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Vállalati és civil partnerek hirdetéseinek elhelyezése a folyosókon, az épület külső homlokzatán. (Művelődési Központ, NJSZT, stb.)</li> <li>2. Hirlevél szolgáltatás működtetése civil és vállalati kapcsolatépítés céljából</li> <li>3. Bannerek, hirdetések elhelyezése nyomtatott és online felületen a szélesebb körű tájékoztatás érdekében</li> </ol> |
| Kompetencia – vizsgálatok        | TÁMOP 3.1.4 –es pályázatban kompetencia mérő feladatlapp kiértékelés, elemzés, összehasonlítás, javaslat kompetencia fejlesztésre.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Spin-off szervezetek létrehozása | Szent István Egyetem tulajdonossá válásával erősödik a kapcsolat a felsőfokú képzéssel, felsőfokú szakképzések hirdetése                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Pályázatok                       | TÁMOP-2.2.3/B-09/1-2009-0006 azonosító számú projekt.<br>Általános laboráns képzés a Munkaügyi Központ a TEVA Gyógyszergyár és a Pest Megyei Iparkamara részvételével.                                                                                                                                                                                                                                 |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rendezvényszervezés      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ingyenes, válságkezeléssel összefüggő témájú előadássorozat lebonyolítása az Esélyek Háza szervezésében (Soma, Csernus Imre stb. előadókkal)</li> <li>2. Vöröskereszttel együttműködve elsősegélynyújtó és csecsemőgondozó verseny szervezése</li> </ol>                                                                                                                 |
| Információs szolgáltatás | TISZK honlap, hírlevél szolgáltatás                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Pályázatok               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. TÁMOP 3.2.3 „Magház” A maglódi művelődési ház felkérésére a Felnőttképzési kapacitás bővítése pályázatban közreműködés, részvétel a kötelező médiamegjelenésben</li> <li>2. Mikulás rajzpályázat meghirdetése óvodás, általános és középiskolás diákok részére (Print Pfofi, Családsegítő Központ, Beco kft., Art Lavina Képzőművészeti Stúdió részvételével)</li> </ol> |

A kötelező és a vállalt szakmai feladatok finanszírozása az alábbi táblázatban foglaltak alapján történt:

| Funkció                                           | Forrás                                            |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Iskolarendszerű szakképzés<br>- gyakorlati képzés | Önkormányzati támogatás, szakképzési hozzájárulás |
| Közösségi szolgáltatás                            | Fenntartói támogatás                              |
| Vállalati transzfer                               | Szakképzési hozzájárulás                          |

#### 4.2. Személyi kérdések

2011. év során az Ügyvezetés összetételében volt változás:

- Dr. Kékesi Tibor (2007.12.12-től 2011.09.30-ig)
- Imre Zsolt (2008.06.02-től 2011.09.30-ig)
- Valló Péter (2011.10.01-től jelenleg is)

2011. év során a Felügyelő Bizottság összetételében volt változás:

|       |                                     |                                       |
|-------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Tagok | Mezei Tibor (2011.09.30-ig)         | 2100 Gödöllő, Grassalkovitch utca 59. |
|       | Dr. Bártfai Zoltán (2011.10.01-től) | 2100 Gödöllő, Százszorszép utca 32.   |

2011. utolsó hónapjaiban a munkavállalók közül 2 fő, a titkárság vezető (Bánföldiné Horváth Livia) és a pénzügyi adminisztrációt végző kolléganő (Babka Bernadett) távozott cégünkől. Helyüket meglévő munkavállalóink átcsoportosításával, új feladatkörbe való áthelyezésével oldottuk meg, azaz a titkárságvezetői feladatokat Holzmann Anna kolléganő (előtte megbízási jogviszonyban dolgozott a KÖSZI-ben) látja el, míg a pénzügyi adminisztrációt Györe Péter kolléga kapta, meglévő feladatai mellé, plusz feladatként. A portaszolgálatot, recepciós feladatokat 2 fő, Csizsek-Hanzelik Beatrix és Nagy Gábor, mint Start-kártyás munkavállaló látja el.

#### 5. Pénzügyi beszámoló

A pénzügyi helyzetet leginkább a mellékletként csatolt dokumentumok tükrözik. Melléeltük a Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása című dokumentumot. Melléeltük még a 2011. év mérlegét, illetve eredménykimutatását, továbbá a kiegészítő mellékletet. A teljesség igényével beszámolóinkat a könyvvizsgálói jelentéssel zárjuk.

A 4. számú melléklet: Kiegészítő melléklet a 2011. évről című dokumentum 5.4. fejezete taglalja a Társaság 2011. évi bevételeit táblázatos formában.

A táblázat „árbevétel” sora a Társaság 2011. évi tevékenységének bevételeit (pl.: tanfolyamaink bevételei, vizsgaközpontjaink bevételei, stb.) mutatja. Ezen jól látható, hogy a pénzügyi-gazdasági válság hatása Társaságunk életébe is begyűrűzött, hiszen ez az összeg az előző évhez képest, ha nem is jelentős mértékben, de csökkent.

A táblázat „egyéb bevételek” sora a főkönyvi kivonat 96-os főkönyvi számla csoportja: jobb szélén „halmozott” összeggel egyező szám az eredménykimutatásban szereplő 249.190 eFt. Tételeken soronként a 9639-96794. főkönyvi számok. Az összeg tartalmában nem feltétlenül a „megkapott” összeget jelenti, hanem a „megkapott” összegből lehet elhatárolás jövőbeni értékcsökkenésre, illetve az itt szereplő összeg állhat előző évek elhatárolásából, amit tartalékoltunk a tárgyévben elszámolt értékcsökkenésre, működésre.

A táblázat „rendkívüli bevételek” sora a főkönyvi kivonat 98-as főkönyvi számla csoportja: jobb szélén „halmozott” összeggel egyező szám az eredménykimutatásban szereplő 120.329 eFt. Tartalmában a

soranként megnevezett projektekből vett eszközök értékcsökkenésére elhatárolt összegekből a tárgyévben elszámolt összeg (ez a szám megegyezik ezen eszközök tárgyévi értékcsökkenésével, ellentételezésével).

A 4. számú melléklet: Kiegészítő melléklet a 2011. évről című dokumentum 5.5. fejezete taglalja a Társaság 2011. évi ráfordításait táblázatos formában. A ráfordítások közül az "anyagjellegű ráfordítások" előző évhez képesti kiugróan magas összege igényel külön magyarázatot. Azt kell tudni, hogy az ezen soron lévő összegben benne van mindenfajta szolgáltatás is, az 51-52-53 és 8151 főkönyvi számok összesítve (részletesen lásd a 6. számú melléklet: Főkönyvi kivonat a 2011. évről elnevezésű dokumentumban). Ezen a soron látszanak még a TÁMOP-2.2.3/B-09/1-2009-0006 azonosító számú projektünkkel kapcsolatos szolgáltatások is.

Természetesen ki kell emelni, hogy a Társaság 2011. évi bevételeire és ráfordításaira jelentős hatással volt a 2010-ben indított, de főbb hatásait 2011-ben kifejtő, és 2011-ben lezárt TÁMOP-2.2.3/B-09/1-2009-0006 azonosító számú projektünk.

Végezetül nagyon fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy Társaságunk vezetése eltökélt abban, hogy a Társaság anyagi helyzetét, és így a működését is konszolidálja. Ennek legfontosabb tényezője a CIB Banknál fennálló hiteltartozásunk mielőbbi megnyugtató rendezése. Ennek fényében a Társaság a befolyó tulajdonosi támogatásokat (a megkötött támogatási szerződésekkel összhangban, és a működéshez meghatározott, szükséges résszel való csökkentés után) ezen hiteltörlesztésre kívánja fordítani. A banki hiteltartozás mértéke miatt a tulajdonosi támogatásokból maradvány nem keletkezik, vagyis a Társaságnak nem jön létre visszafizetési kötelezettsége a Tulajdonosok irányába, a tulajdonosi támogatások elszámolása kapcsán.

## **6. Mellékletek:**

- 1. számú melléklet: Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
- 2. számú melléklet: Mérleg a 2011. évről
- 3. számú melléklet: Eredménykimutatás a 2011. évről
- 4. számú melléklet: Kiegészítő melléklet a 2011. évről
- 5. számú melléklet: Könyvvizsgálói jelentés
- 6. számú melléklet: Főkönyvi kivonat a 2011. évről

2 2 1 8 3 4 8 8 - 8 5 3 2 - 5 7 2 - 1 3

Statisztikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 2 2 5 1 0

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonpr.Kemelt. Közh.KFT**  
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Adatok eFt-ban

| Sor-szám   | A tétel megnevezése                                           | Előző év       | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév        |
|------------|---------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| a.         | b.                                                            | c.             | d.                       | e.             |
| <b>1.</b>  | <b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (2.-5. sor)</b>   | <b>281 150</b> |                          | <b>389 445</b> |
| 2.         | 1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás (3.-8. sor)      | 106 005        |                          | 55 901         |
| 3.         | a) alapítótól                                                 | 106 005        |                          | 48 036         |
| 4.         | b) központi költségvetésből                                   |                |                          |                |
| 5.         | c) helyi önkormányzattól                                      |                |                          |                |
| 6.         | d) társadalombiztosítási                                      |                |                          |                |
| 7.         | e) továbbutalási céllal kapott                                |                |                          |                |
| 8.         | f) egyéb támogatás                                            |                |                          | 7 865          |
| 9.         | 2. Pályázati úton elnyert támogatás                           | 152 862        |                          | 313 616        |
| 10.        | 3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel                  | 14 537         |                          | 18 751         |
| 11.        | 4. Tagdíjból származó bevétel                                 |                |                          |                |
| 12.        | 5. Egyéb bevétel                                              | 7 746          |                          | 1 177          |
| <b>13.</b> | <b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>                   |                |                          |                |
| <b>14.</b> | <b>C. Összes bevétel (1.+13. sor)</b>                         | <b>281 150</b> |                          | <b>389 445</b> |
| <b>15.</b> | <b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (16.-21. sor)</b>    | <b>281 150</b> |                          | <b>428 973</b> |
| 16.        | 1. Anyagjellegű ráfordításai                                  | 81 472         |                          | 213 883        |
| 17.        | 2. Személyi jellegű ráfordítások                              | 77 080         |                          | 68 344         |
| 18.        | 3. Értékcsökkenési leírás                                     | 106 796        |                          | 120 498        |
| 19.        | 4. Egyéb ráfordítások                                         | 0              |                          | 263            |
| 20.        | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai                            | 15 742         |                          | 25 880         |
| 21.        | 6. Rendkívüli ráfordítások                                    | 60             |                          | 105            |
| <b>22.</b> | <b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (23.-28. sor)</b> | <b>0</b>       |                          | <b>0</b>       |
| 23.        | 1. Anyagjellegű ráfordítások                                  |                |                          |                |
| 24.        | 2. Személyi jellegű ráfordítások                              |                |                          |                |
| 25.        | 3. Értékcsökkenési leírás                                     |                |                          |                |
| 26.        | 4. Egyéb ráfordítások                                         |                |                          |                |
| 27.        | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai                            |                |                          |                |
| 28.        | 6. Rendkívüli ráfordítások                                    |                |                          |                |

Keltezés: Vác, 2012. május 29.

PH

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

2 2 1 8 3 4 8 8 - 8 5 3 2 - 5 7 2 - 1 3

Statisztikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 2 2 5 1 0

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonpr.Kemelk. Közh.KFT**  
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménylevezetése

**EREDMÉNYLEVEZETÉS**

Adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                  | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|------------------------------------------------------|----------|--------------------------|---------|
| a.       | b.                                                   | c.       | d.                       | e.      |
| 29.      | F. Összes ráfordítás (15.+22. sor)                   | 281 150  |                          | 428 973 |
| 30.      | G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (13.-22. sor) | 0        |                          | 0       |
| 31.      | H. Adófizetési kötelezettség                         |          |                          |         |
| 32.      | I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (30.-31. sor)      | 0        |                          | 0       |
| 33.      | J. Tárgyévi közhasznú eredmény (1.-15. sor)          | 0        |                          | -39 528 |

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

Adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                       | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|-------------------------------------------|----------|--------------------------|---------|
| 34.      | A. Személyi jellegű ráfordítások          | 77 080   |                          | 68 344  |
| 35.      | 1. Bérköltség                             | 56 902   |                          | 51 679  |
| 36.      | ebből: - megbízási díjak                  |          |                          | 5 218   |
| 37.      | - tiszteletdíjak                          | 1 532    |                          | 2 267   |
| 38.      | 2. Személyi jellegegű egyéb kifizetések   | 4 531    |                          | 2 699   |
| 39.      | 3. Bérjárulékok                           | 15 647   |                          | 13 966  |
| 40.      | B. A szervezet által nyújtott támogatások |          |                          |         |
| 41.      | C. Tovább utalt támogatás                 |          |                          |         |

Keltezés: Vác, 2012. május 29.

PH

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Adószám:** 22183488-2-13  
**Cégbíróság:** Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 13-09-122510

**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően  
Közhasznú Kft**

2600 Vác, Naszály út 31.

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

**A mérleg fordulónapja:** 2011. december 31.

Vác, 2012. május 29.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.

|                                                             | 1000HUF | Előző év         | Tárgyév        |
|-------------------------------------------------------------|---------|------------------|----------------|
| <b>01. A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)</b>           |         | <b>736 725</b>   | <b>647 214</b> |
| 02. I. Immateriális javak                                   |         | 133 783          | 103 709        |
| 03. II. Tárgyi eszközök                                     |         | 602 942          | 543 505        |
| 04. III. Befektetett pénzügyi eszközök                      |         | 0                | 0              |
| <b>05. B. Forgóeszközök (06-09. sorok)</b>                  |         | <b>267 434</b>   | <b>286 037</b> |
| 06. I. Készletek                                            |         | 0                | 0              |
| 07. II. Követelések                                         |         | 177 096          | 178 174        |
| 08. III. Értékpapírok                                       |         | 0                | 0              |
| 09. IV. Pénzeszközök                                        |         | 90 338           | 107 863        |
| <b>10. C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                   |         | <b>32 448</b>    | <b>0</b>       |
| <b>11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)</b>      |         | <b>1 036 607</b> | <b>933 251</b> |
| <b>12. D. Saját tőke (13-19. sorok)</b>                     |         | <b>6 881</b>     | <b>-32 647</b> |
| 13. I. Jegyzett tőke                                        |         | 3 000            | 3 000          |
| 14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)           |         | 0                | 0              |
| 15. III. Tőketartalék                                       |         | 0                | 0              |
| 16. IV. Eredménytartalék                                    |         | 3 881            | 3 881          |
| 17. V. Lekötött tartalék                                    |         | 0                | 0              |
| 18. VI. Értékelési tartalék                                 |         | 0                | 0              |
| 19. VII. Mérleg szerinti eredmény                           |         | 0                | -39 528        |
| <b>20. E. Céltartalékok</b>                                 |         | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>21. F. Kötelezettségek (22-24. sorok)</b>                |         | <b>323 139</b>   | <b>384 680</b> |
| 22. I. Hátrasorolt kötelezettségek                          |         | 0                | 0              |
| 23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek                     |         | 250 000          | 0              |
| 24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek                     |         | 73 139           | 384 680        |
| <b>25. G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                 |         | <b>706 587</b>   | <b>581 218</b> |
| <b>26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)</b> |         | <b>1 036 607</b> | <b>933 251</b> |

**Adószám:** 22183488-2-13  
**Cégbíróság:** Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 13-09-122510

**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően  
Közhasznú Kft**

2600 Vác, Naszály út 31.

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

**Beszámolási időszak:** 2011. január 01. - 2011. december 31.

Vác, 2012. május 29.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

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

Beszámolási időszak: 2011. január 01. - 2011. december 31.

|           | 1000HUF                                                                     | Előző év         | Tárgyév          |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| I.        | Értékesítés nettó árbevétele                                                | 19 585           | 18 751           |
| II.       | Aktivált saját teljesítmények értéke                                        | 0                | 0                |
| III.      | Egyéb bevételek                                                             | 152 403          | 249 190          |
| IV.       | Anyagjellegű ráfordítások                                                   | 81 472           | 213 883          |
| V.        | Személyi jellegű ráfordítások                                               | 77 080           | 68 344           |
| VI.       | Értécsökkenési leírás                                                       | 106 796          | 120 498          |
| VII.      | Egyéb ráfordítások                                                          | 0                | 263              |
| <b>A.</b> | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE<br/>(I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b> | <b>-93 360</b>   | <b>- 135 047</b> |
| VIII.     | Pénzügyi műveletek bevételei                                                | 2 697            | 1 174            |
| IX.       | Pénzügyi műveletek ráfordításai                                             | 15 742           | 25 880           |
| <b>B.</b> | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>                          | <b>-13 045</b>   | <b>-24 706</b>   |
| <b>C.</b> | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)</b>                          | <b>- 106 405</b> | <b>- 159 753</b> |
| X.        | Rendkívüli bevételek                                                        | 106 465          | 120 330          |
| XI.       | Rendkívüli ráfordítások                                                     | 60               | 105              |
| <b>D.</b> | <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>                                      | <b>106 405</b>   | <b>120 225</b>   |
| <b>E.</b> | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>                                 | <b>0</b>         | <b>-39 528</b>   |
| XII.      | Adófizetési kötelezettség                                                   | 0                | 0                |
| <b>F.</b> | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>                                      | <b>0</b>         | <b>-39 528</b>   |
| <b>G.</b> | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>                                             | <b>0</b>         | <b>-39 528</b>   |

**Adószám:** 22183488-2-13  
**Cégbíróság:** Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 13-09-122510

**Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően  
Közhasznú Kft**  
2600 Vác, Naszály út 31.

## **Kiegészítő melléklet**

**2011**

**Fordulónap:** 2011. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2011. január 01. - 2011. december 31.

Vác, 2012. május 29.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

## Tartalomjegyzék

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.3. A beszámoló közreműködői
  - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.4. A számviteli rend további sajátosságai
  - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.8. Lényeges hibák értelmezése
  - 2.9. Ismételt közzététel alkalmazása
  - 2.10. Jelentős összegű különbségek értelmezése
  - 2.11. Jelentős összehasonlítás értelmezése
  - 2.12. Devizás tételek értékelése
    - Alkalmazott devizaárfolyam
    - Devizás értékelés változása
  - 2.13. Értékesítési leírás elszámolása
    - Értékesítési leírás módja
    - Értékesítés elszámolásának gyakorisága
    - Kisértékű eszközök értékesítési leírása
    - Nem jelentős maradványérték
    - Terven felüli értékesítés elszámolása
    - Értékesítési leírás elszámolásának változása
  - 2.14. Értékvesztések elszámolása
  - 2.15. Visszairások alkalmazása
  - 2.16. Érték helyesbítések alkalmazása
  - 2.17. Valós értéken történő értékelés
  - 2.18. Alapítás-át szervezés költségei
  - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.23. Ki nem emelt tételek értékelése
  - 2.24. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.25. Letárolási szabályok
  - 2.26. Pénzkezelési szabályok
  - 2.27. Önköltség számítás szabályai
  - 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Sajátos tételbesorolások
  - 4.3. Összehasonlíthatóság
    - Össze nem hasonlítható adatok
    - Tétel átsorolások

- Értékelési elvek változása
  - 4.4. A mérleg tagolása
    - Új tételek a mérlegben
    - Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - 4.5. Mérlegen kívüli tételek
    - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
    - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
  - 4.6. Befektetett eszközök
    - Értécsökkenési leírás utólagos módosítása
    - Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása
  - 4.7. Forgóeszközök
    - Hátrasorolt eszközök
  - 4.8. Saját tőke
    - Saját tőke változása
    - Jegyzett tőke alakulása
    - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
    - Visszavásárolt saját üzletrészek
    - Lekötött tartalék jogcímei
    - Értékhelyesbítések alakulása
  - 4.9. Céltartalékok
    - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
  - 4.10. Kötelezettségek
    - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
    - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
    - Kötelezettségek átsorolása
    - Biztosított kötelezettségek
    - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
    - Kötelezettségek egyéb sajátosságai
  - 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
    - Átengedett befektetett eszközök bevétele
    - Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
    - Új tételek az eredménykimutatásban
    - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek
    - Kapott támogatások bemutatása
  - 5.5. Ráfordítások
    - Ráfordítások alakulása
    - Költségek költségnemenként
    - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
  - 5.6. Eredmény
    - Döntés az eredmény felhasználásáról
    - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. **Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Kiemelt juttatások
    - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - 6.2. Bér- és létszámadatok
    - Létszámadatok
    - Béradatok
    - Személyi jellegű egyéb kifizetések
  - 6.3. Környezetvédelem
    - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
    - Környezetvédelmi költségek
    - Környezetvédelmi céltartalékok
    - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
  - 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT 2005. évben alakult. A Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság által 13-14-000201 számon bejegyzett Naszály-Galga Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Társaság ( a továbbiakban : Társaság) tagjai 2007.december 12-én tartott taggyűlésükön arról döntöttek, hogy a Társaság nonprofit gazdasági társaságként folytatja tovább működését közhasznú jellegének megtartása mellett. A nonprofit gazdasági társaság korlátozott felelősségű társaság formájában fog működni, ezért a 2006.évi IV.tv. vonatkozó rendelkezései szerint a társasági szerződés módosításra került. A Naszály-Galga Szakképzés Szervezési Társaság Nonprofit Kiemelten Közhasznú KFT (13-09-122510) Pest Megye Önkormányzata tulajdonában lévő üzletrészei vonatkozásában a 2011.évi CLIV.Tv. 2.§(1) bekezdésében foglaltak alapján a törvény erejénél fogva jogutódlás következett be: " 2.§ (1) A megyei önkormányzatok vagyona és vagyoni értékű joga, valamint a Fővárosi Önkormányzat fenntartásában lévő egészségügyi intézmények azok vagyona és vagyoni értékű joga, a megyei önkormányzatok, és az általuk fenntartott intézmények folyószámla-, betét-, és értékpapír-állománya ( a továbbiakban: vagyon) leltár szerint, valamint a megyei önkormányzatok tulajdonában lévő jogi személyiséggel vagy jogi személyiség nélküli gazdasági társaság (a megyei önkormányzat tulajdoni hányada erejéig) 2012.január 1-én állami tulajdonba kerülnek, továbbá a vagyonnal és intézményekkel kapcsolatos alapítói, fenntartói joguk és kötelezettségeik, illetve a megyei önkormányzatok által alapított alapítványok és közalapítványok alapítói joga az e törvényben meghatározott szervekre jelen törvény erejénél fogva száll." A Pest Megyei Intézményfenntartó Központ vagyonkezelői jogosultságát a nemzeti vagyonról szóló 2011.évi CXCVI.Tv.11.§ (5) bek.alapján, törvény erejénél fogva szerezte.

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak: A telephelyek iskolák, akik részt vesznek a támogatási programban.

#### Belföldi telephelyek, fióktelepek

| Cím                                      | Tevékenység |
|------------------------------------------|-------------|
| 2600 Vác, Brusznai Árpád út 6.           |             |
| 2600 Vác, Géza király tér 8.             |             |
| 2600 Vác, Jávorszky sétány 2.            |             |
| 2600 Vác, Kossuth tér 3.                 |             |
| 2600 Vác, Március 15. tér 6.             |             |
| 2600 Vác, Naszály út 8.                  |             |
| fióktelepek:                             |             |
| 2000 Szentendre, Római sánc köz 1.       |             |
| 2100 Gödöllő, Ganz Ábrahám u.3.          |             |
| 2170 Aszód, Hatvani u.3.                 |             |
| 2230 Gyömrő, Teleki Kastély, Üllői u.26. |             |
| 1146 Budapest, Thököly út 74.            |             |
| 2100 Gödöllő, Péter Károly utca 1.       |             |
| 2700 Cegléd, Malom tér 3.                |             |

A Naszály-Galga KFT szakmai programját a 2011-es évi üzleti tervvel összhangban készítettük el. A szakmai fejlesztések és azok megvalósulása során kiindulási alapként tekintettük az elmúlt években elért eredményeket, illetve a megvalósulás során felhalmozott ismeretanyagot, megszerzett kompetenciákat. Minden szakmai program ezen alapokon nyugszik, a már megkezdett munka szerves folytatásaként értelmezhető.

## **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

A 2011. évben felnőttképzési tanfolyamot is szerveztünk. indítottunk be, a közhasznú tevékenységünk egyik fő elemeként.

A 2011. év alapvetően a KFT életben maradásáért folytatott mindennapi küzdelem jegyében telt el. Kisebbsajta csodaként értelmezhető, hogy a jelenlegi gazdasági, jogszabályi környezetben 2011. december 31-ig a cég működőképes állapotban volt. A legfőbb oka a nehéz gazdasági helyzetünknek, hogy az elmúlt években elmaradtak a tulajdonosi támogatások, melyek a működésünk finanszírozásának alapját jelentették volna.

## **1.3. 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, regisztrációs száma: Dr.Leschné Saskó Tünde 2600 Vác, Széchenyi István utca 3-7.2/19. PM: 118730

## **1.4. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2600 Vác, Naszály út 31.

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

### **2.1. Könyvvézetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.2. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

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

A tárgyévben a Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.4. A számviteli rend további sajátosságai**

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

**Kiemelt számviteli teendők**

| Teendő                              | Ütemezés                           |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Főkönyvi kivonat készítése          | adatszolgáltatáskor vagy n. évente |
| Értékvesztések elszámolása          | értékeléskor vagy eseménykor       |
| Céltartalék képzés és megszüntetése | évente                             |
| Időbeli elhatárolások elszámolása   | évente vagy azonnal                |
| Értékelési különbözetek elszámolása | évente                             |
| Kerekítési különbözetek elszámolása | évente                             |
| Értékhelyesbítések elszámolása      | évente                             |
| Éves elszámolású adók előírása      | évente                             |
| Analitika-főkönyv egyeztetése       | negyedévente                       |
| Leltár-analitika egyeztetése        | minden leltározásnál               |

**2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

**2.6. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2012.05.29.

**2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

**2.8. Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

**2.9. Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

**2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **2.11. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **2.12. Devizás tételek értékelése**

#### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

#### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest annyiban változott, hogy a jogszabályi előírások változásának megfelelően a mérlegfordulónapi átértékelés mérlegelés nélkül, minden esetben előírás. Ennek megfelelően a mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő deviza, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó alkalmazott devizaárfolyamon a beszámoló devianemére átszámított értéken kerül bemutatásra.

### **2.13. 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 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

#### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

#### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.14. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

### **2.15. Visszairások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

### **2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.17. Valós értéken történő értékelés**

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.18. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

### **2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

### **2.20. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

### **2.21. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

## 2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## 2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## 2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## 2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.27. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utokalkulációval történik.

## 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: Iskolarendszerű szakképzés támogatás, felnőttképzési tanfolyamok szervezése, lebonyolítása, nyelvvizsgáztatás: BME, SZIE ZöldÚt, ECDL vizsgáztatás, közösségi szolgáltatások nyújtása, vállalati transzfer biztosítása, szolgáltatása.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

|                             | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------------------------|---------|---------------|--------------|-------------------|
| 01. A. Befektetett eszközök |         | 736 725       | 647 214      | -89 511           |
| 02. I. Immateriális javak   |         | 133 783       | 103 709      | -30 074           |
| 03. II. Tárgyi eszközök     |         | 602 942       | 543 505      | -59 437           |

|                                                   | 1000HUF | Előző<br>időszak | Tárgyidőszak   | Abszolút<br>változás |
|---------------------------------------------------|---------|------------------|----------------|----------------------|
| 04. III. Befektetett pénzügyi eszközök            |         | 0                | 0              | 0                    |
| <b>05. B. Forgóeszközök</b>                       |         | <b>267 434</b>   | <b>286 037</b> | <b>18 603</b>        |
| 06. I. Készletek                                  |         | 0                | 0              | 0                    |
| 07. II. Követelések                               |         | 177 096          | 178 174        | 1 078                |
| 08. III. Értékpapírok                             |         | 0                | 0              | 0                    |
| 09. IV. Pénzeszközök                              |         | 90 338           | 107 863        | 17 525               |
| <b>10. C. Aktív időbeli elhatárolások</b>         |         | <b>32 448</b>    | <b>0</b>       | <b>-32 448</b>       |
| <b>11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>            |         | <b>1 036 607</b> | <b>933 251</b> | <b>- 103 356</b>     |
| <b>12. D. Saját tőke</b>                          |         | <b>6 881</b>     | <b>-32 647</b> | <b>-39 528</b>       |
| 13. I. Jegyzett tőke                              |         | 3 000            | 3 000          | 0                    |
| 14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) |         | 0                | 0              | 0                    |
| 15. III. Tőketartalék                             |         | 0                | 0              | 0                    |
| 16. IV. Eredménytartalék                          |         | 3 881            | 3 881          | 0                    |
| 17. V. Lekötött tartalék                          |         | 0                | 0              | 0                    |
| 18. VI. Értékelési tartalék                       |         | 0                | 0              | 0                    |
| 19. VII. Mérleg szerinti eredmény                 |         | 0                | -39 528        | -39 528              |
| <b>20. E. Céltartalékok</b>                       |         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>21. F. Kötelezettségek</b>                     |         | <b>323 139</b>   | <b>384 680</b> | <b>61 541</b>        |
| 22. I. Hátrasorolt kötelezettségek                |         | 0                | 0              | 0                    |
| 23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek           |         | 250 000          | 0              | - 250 000            |
| 24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek           |         | 73 139           | 384 680        | 311 541              |
| <b>25. G. Passzív időbeli elhatárolások</b>       |         | <b>706 587</b>   | <b>581 218</b> | <b>- 125 369</b>     |
| <b>26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>          |         | <b>1 036 607</b> | <b>933 251</b> | <b>- 103 356</b>     |

|                                                | 1000HUF | Előző<br>időszak | Tárgyidőszak     | Változás<br>%-ban |
|------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|-------------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele                |         | 19 585           | 18 751           | -4.26             |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke       |         | 0                | 0                | 0.00              |
| III. Egyéb bevételek                           |         | 152 403          | 249 190          | 63.51             |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások                  |         | 81 472           | 213 883          | 162.52            |
| V. Személyi jellegű ráfordítások               |         | 77 080           | 68 344           | -11.33            |
| VI. Értécsökkenési leírás                      |         | 106 796          | 120 498          | 12.83             |
| VII. Egyéb ráfordítások                        |         | 0                | 263              | 100.00            |
| <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> |         | <b>-93 360</b>   | <b>- 135 047</b> | <b>-44.65</b>     |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei             |         | 2 697            | 1 174            | -56.47            |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai            |         | 15 742           | 25 880           | 64.40             |
| <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>         |         | <b>-13 045</b>   | <b>-24 706</b>   | <b>-89.39</b>     |
| <b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>       |         | <b>- 106 405</b> | <b>- 159 753</b> | <b>-50.14</b>     |
| X. Rendkívüli bevételek                        |         | 106 465          | 120 330          | 13.02             |
| XI. Rendkívüli ráfordítások                    |         | 60               | 105              | 75.00             |
| <b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>                  |         | <b>106 405</b>   | <b>120 225</b>   | <b>12.99</b>      |
| <b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>               |         | <b>0</b>         | <b>-39 528</b>   | <b>- 100.00</b>   |

|                                    | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak   | Változás %-ban  |
|------------------------------------|---------|---------------|----------------|-----------------|
| XII. Adófizetési kötelezettség     |         | 0             | 0              | 0.00            |
| <b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>         |         | <b>0</b>      | <b>-39 528</b> | <b>- 100.00</b> |
| <b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b> |         | <b>0</b>      | <b>-39 528</b> | <b>- 100.00</b> |

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszköz                             | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>71.08</b>      | <b>69.35</b>     |
| Immateriális javak                 | 12.92             | 11.11            |
| Tárgyi eszközök                    | 58.16             | 58.24            |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 0.00              | 0.00             |
| <b>Forgóeszközök</b>               | <b>25.79</b>      | <b>30.65</b>     |
| Készletek                          | 0.00              | 0.00             |
| Követelések                        | 17.08             | 19.09            |
| Értékpapírok                       | 0.00              | 0.00             |
| Pénzeszközök                       | 8.71              | 11.56            |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>3.13</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>           | <b>100.00</b>     | <b>100.00</b>    |

### 3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 39,528 E Ft értékkel, 574.5 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT kötelezettségei az előző évhez képest 61,541 E Ft értékkel, 19.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 22.6 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 17,525 E Ft értékkel, 19.4 %-kal növekedett.

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 3.66, a tárgyévben 0.74 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 25.8 %, a tárgyévben 30.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.83, a tárgyévben 0.74 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 46.3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 74.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 7,488 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 281.150 EFt, a tárgyévben 389,445 EFt volt. Az összes bevétele az előző évhez képest 108,295 EFt értékkel, 38.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 19,585 EFt, a tárgyévben 18,751 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 834 EFt értékkel, 4.3 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 770 EFt, a tárgyévben 1,067 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 EFt, a tárgyévben -39,528 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 39,528 EFt értékkel csökkent.

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### 4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

### 4.3. Összehasonlíthatóság

#### Össze nem hasonlítható adatok

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

#### Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

### 4.4. A mérleg tagolása

#### Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT a tárgyidőszakban nem élt.

#### 4.5. 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.

#### 4.6. Befektetett eszközök

##### Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

##### Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

#### 4.7. Forgóeszközök

##### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### 4.8. 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                     | 3 000         | 3 000          |                |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0             | 0              |                |
| Tőketartalék                      | 0             | 0              |                |
| Eredménytartalék                  | 3 881         | 3 881          |                |
| Lekötött tartalék                 | 0             | 0              |                |
| Értékelési tartalék               | 0             | 0              |                |
| Mérleg szerinti eredmény          | 0             | -39 528        | -39 528        |
| <b>Saját tőke összesen</b>        | <b>6 881</b>  | <b>-32 647</b> | <b>-39 528</b> |

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

##### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

##### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### **Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### **Értékhelyesbítések alakulása**

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

## **4.9. Céltartalékok**

### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

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

## **4.10. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

### **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.

### **Kötelezettségek egyéb sajátosságai**

A CIB Banknál fennálló hitelszerződésünk, amely 250.000.000 Ft-ról szól, immárom röbb, mint egy éve lejárt. Az elmúlt hónapokban technikai hosszabbítások történtek, de az utolsó negyedévben már nem készült ilyen, hiszen közbeszerzési eljárás keretében egy kiváló hitelkonstrukció körvonalazódott. A közbeszerzési eljárás rendben lezajlott, azonban az "új" hitelszerződés aláírása 2011. november 30-ig nem került sor, mivel nem minden tulajdonos teljesítette a Bank által megszabott feltételeket. Ezek után a Bank azzal a javaslattal állt elő, hogy hosszabbítsuk meg a lejárt hitelszerződést 2012. június 30-ig. ennek az lett volna az értelme, hogy át tudjuk hidalni azt az átmeneti időszakot, melyet az okoz, hogy a Magyar Állam nagyobb szerepet kíván vállalni a többségi megyei önkormányzati tulajdonban lévő nonprofit gazdasági társaságok működtetésében. A megyei önkormányzat és a Magyar Állam között jelenleg is zajlik az átadás-átvételi folyamat. 2011. decemberének végén, az előzetes tárgyalások, egyeztetések ellenére sem történt meg a hitelszerződés

meghosszabbításának aláírása, mivel Pest Megye Önkormányzata, mint többségi tulajdonos nem adta ki az ügyvezetés számára a felhatalmazó levelet annak érdekében, hogy a szerződés aláírható legyen az ügyvezetés részéről.

#### 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

##### Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

##### Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

A beszámoló jelentős mértékű passzív időbeli elhatárolást tartalmaz, amiaz eszközbeszerzési támogatások azon része, amit az eszközök jövőbeni értékcsökkenésének fedezésére kellett elkülöníteni.

### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

#### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

##### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

##### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT a tárgyidőszakban nem élt.

#### 5.4. Bevételek

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

##### Bevételek alakulása és megoszlása

| Bevétel-kategória                | Előző év |      | Tárgyév |      |
|----------------------------------|----------|------|---------|------|
|                                  | 1000HUF  | %    | 1000HUF | %    |
| Árbevétel                        | 19 585   | 6.9  | 18 751  | 4.8  |
| Aktívált saját teljesítményérték | 0        | 0.0  | 0       | 0.0  |
| Egyéb bevételek                  | 152 403  | 54.2 | 249 190 | 64.0 |

| Bevétel-kategória            | Előző év       |              | Tárgyév        |              |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                              | 1000HUF        | %            | 1000HUF        | %            |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2 697          | 1.0          | 1 174          | 0.3          |
| Rendkívüli bevételek         | 106 465        | 37.9         | 120 330        | 30.9         |
| <b>Bevételek összesen</b>    | <b>281 150</b> | <b>100.0</b> | <b>389 445</b> | <b>100.0</b> |

### Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, illetve visszatérítendő (kötelezettséggként kimutatott) támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

### Végleges jelleggel kapott támogatások

| Támogatás (1000HUF)          | Kapott<br>Összeg | Felhasználás<br>korábbi | tárgyévi       | Rendelkezésre<br>álló összeg |
|------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|
| Önkormányzati                | 42 296           | 0                       | 10 050         | 32 246                       |
| CUKICSAPAT támogatás         | 712              | 0                       | 712            | 0                            |
| Más gadálk./szakképzési tám. | 7 865            | 0                       | 7 865          | 0                            |
| Esélyek Háza támog.          | 5 524            | 0                       | 5 524          | 0                            |
| TÁMOP 2.2.3                  | 186 348          | 0                       | 186 348        | 0                            |
| TEMPUS Közalapítvány         | 700              | 0                       | 700            | 0                            |
| <b>Összesen:</b>             | <b>243 445</b>   | <b>0</b>                | <b>211 199</b> | <b>32 246</b>                |

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

| Ráfordítás-kategória            | Előző év       |              | Tárgyév        |              |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                                 | 1000HUF        | %            | 1000HUF        | %            |
| Anyagjellegű ráfordítások       | 81 472         | 29.0         | 213 883        | 49.9         |
| Személyi jellegű ráfordítások   | 77 080         | 27.4         | 68 344         | 15.9         |
| Értécsökkenési leírás           | 106 796        | 38.0         | 120 498        | 28.1         |
| Egyéb ráfordítások              | 0              | 0.0          | 263            | 0.1          |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 15 742         | 5.6          | 25 880         | 6.0          |
| Rendkívüli ráfordítások         | 60             | 0.0          | 105            | 0.0          |
| <b>Ráfordítások összesen</b>    | <b>281 150</b> | <b>100.0</b> | <b>428 973</b> | <b>100.0</b> |

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

| Költségnem                    | Előző év |      | Tárgyév |      |
|-------------------------------|----------|------|---------|------|
|                               | 1000HUF  | %    | 1000HUF | %    |
| Anyagjellegű ráfordítások     | 81 472   | 30.8 | 213 883 | 53.1 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 77 080   | 29.0 | 68 344  | 17.0 |
| Értécsökkenési leírás         | 106 796  | 40.2 | 120 498 | 29.9 |

| Költségcím                   | Előző év       |              | Tárgyév        |              |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                              | 1000HUF        | %            | 1000HUF        | %            |
| <b>Költségcímek összesen</b> | <b>265 348</b> | <b>100.0</b> | <b>402 725</b> | <b>100.0</b> |

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## 5.6. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A gazdálkodási forma sajátosságából adódóan pozitív eredmény esetén sem történik eredményfelosztás.

### 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. Kiemelt juttatások

#### 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: 1.500.000,-

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
|----------------------|-----------------|
| Szellemi             | 10              |
| Fizikai              | 2               |
| <b>Összesen:</b>     | <b>12</b>       |

#### 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 | 56 902        | 51 679       |

#### 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  |
|--------------------------|--------------|
| Saját gépjármű használat | 1 337        |
| Utazási ktg..kiküldetés  | 71           |
| Iskolakezdési támogatás  | 117          |
| Üdülési csekk            | 650          |
| Táppénz hozzájárulás     | 196          |
| Term.juttatás SZJA       | 209          |
| Reprezentáció költségek  | 119          |
| <b>Összesen:</b>         | <b>2 699</b> |

### 6.3. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Naszály-Galga Szakk.Szerv.Társaság Nonpr.Kiem.Közh.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.

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Naszály Galga Nonprofit Közhasznú KFT tulajdonosainak:

Elvégeztem a Naszály Galga Nonprofit Közhasznú KFT (2600 Vác, Naszály u. 31.) mellékelt 2011. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 933.251 e Ft, mérleg szerinti eredmény 39.528 e Ft veszteség – valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó közhasznú jelentésének, kiegészítő mellékletének vizsgálatát, amelyeket a Társaság 2011. évi egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági jelentése tartalmaz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. A közhasznúsági jelentést az 1997.évi CLVI: közhasznú törvény alapján kell összeállítania.

A könyvvizsgáló felelőssége:

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg, és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

**Záradék (vélemény):**

A könyvvizsgálat során a Társaság egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági jelentését, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót és a közhasznúsági jelentést a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

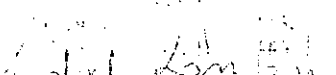
Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló és a közhasznúsági jelentés a Naszály Galga Nonprofit Közhasznú KFT 2011. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

**Figyelemfelhívás**

2011.évben az önkormányzatokra vonatkozó jogszabályok változása, valamint a KFT által felvett hitel és annak kamatai miatt a KFT pénzügyi helyzete megrendült. A KFT 2012.évi működéséről tulajdonosi döntés még nem született, így a KFT 2012.évi működése, a vállalkozás folytatásának lehetősége még nem tisztázott.

Budapest, 2012. május 29.

Korbel és Korbel

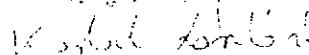
  
Korbelt Lászlóné ügyvezető

Korbel és Korbel Ügyv. BT

1119 Bp. Fehérvári út 113.

Tags.sz: 000885

KORBEL LÁSZLÓNÉ  
adókönyvvizsgáló  
1119 Bp. Fehérvári út 113.  
tags.sz: 003933

  
Korbelt Lászlóné

Bejegyzett könyvvizsgáló

Tags. sz: 003933

## Főkönyvi kivonat 2011 0 - 13

1. oldal 4. oldal

| Fők.szám        | Megnevezés                       | Tartozik érték | Követel érték    | Egyenlege        | Halmazott       |
|-----------------|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1               |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 647.213.720,00  |
| 11              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 103.709.427,00  |
| 113             | Vagyoni értékű jogok             | 219.575.907,00 | 0,00             | 219.575.907,00   | 0,00            |
| 1193            | Vagyoni értékű jogok écs.        | 0,00           | 115.866.480,00   | -115.866.480,00  | 0,00            |
| 12              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 257.063.959,00  |
| 123             | Épületek,épületrészek            | 376.768.326,00 | 0,00             | 376.768.326,00   | 0,00            |
| 1293            | Épületek, ép.részek écs.         | 0,00           | 79.704.367,00    | -79.704.367,00   | 0,00            |
| 14              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 246.440.334,00  |
| 141             | Egyéb gépek, berend.,felszer.    | 480.391.118,00 | 0,00             | 480.391.118,00   | 0,00            |
| 143             | Irodai,igazgatási berendezések   | 23.945.544,00  | 0,00             | 23.945.544,00    | 0,00            |
| 1491            | Egyéb gépek ,ber.,felszer., écs. | 0,00           | 235.373.102,00   | -235.373.102,00  | 0,00            |
| 1493            | Irodai,igazg.berend.ÉCS          | 0,00           | 22.523.226,00    | -22.523.226,00   | 0,00            |
| 16              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 161             | Befej.len beruh./eszközök        | 31.128.706,00  | 31.128.706,00    | 0,00             | 0,00            |
| 1 Számlaosztály |                                  | Összesen       | 1.131.809.601,00 | 484.595.881,00   | 647.213.720,00  |
| 3               |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 286.013.144,74  |
| 31              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 2.269.396,00    |
| 311             | Vevők                            | 27.592.280,00  | 25.322.884,00    | 2.269.396,00     | 0,00            |
| 35              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 351             | Adott előlegek                   | 100.000,00     | 100.000,00       | 0,00             | 0,00            |
| 36              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 175.903.755,00  |
| 3611            | Előleg elszámolásra kiadott      | 50.000,00      | 50.000,00        | 0,00             | 0,00            |
| 36821           | Köv.PM Önkormányzat              | 175.903.755,00 | 0,00             | 175.903.755,00   | 0,00            |
| 38              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 107.839.993,74  |
| 381             | Pénztár                          | 1.413.646,00   | 1.393.681,00     | 19.965,00        | 0,00            |
| 3821            | Valuta pénztár/GBP               | 110.431,00     | 0,00             | 110.431,00       | 0,00            |
| 3841            | OTP Fő / 5014                    | 119.600.671,00 | 119.600.671,00   | 0,00             | 0,00            |
| 3844            | CIB Bank                         | 523.321.540,73 | 523.327.400,37   | -5.859,64        | 0,00            |
| 38441           | CIB óvadéki számla               | 42.306.317,38  | 10.050.466,00    | 32.255.851,38    | 0,00            |
| 3845            | OTP/9214 Szakképz.               | 420.287.455,00 | 359.474.279,00   | 60.813.176,00    | 0,00            |
| 38451           | Lekötött betét                   | 265.027.104,00 | 265.027.104,00   | 0,00             | 0,00            |
| 3846            | OTP 2.2.3.B-09/1                 | 233.613.297,00 | 218.949.289,00   | 14.664.008,00    | 0,00            |
| 3847            | OTP Esélyek Háza                 | 11.008.668,00  | 11.012.753,00    | -4.085,00        | 0,00            |
| 3848            | Bank OTP Decentralizált          | 92.028,00      | 96.337,00        | -4.309,00        | 0,00            |
| 3849            | Bank Cukicsapat                  | 766.215,00     | 770.303,00       | -4.088,00        | 0,00            |
| 3861            | Deviza számla/EUR                | 1.113.977,00   | 1.119.073,00     | -5.096,00        | 0,00            |
| 389             | Átvezetési számla                | 72.390.811,98  | 72.390.811,98    | 0,00             | 0,00            |
| 39              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 391             | Bevételek aktív időb.elhat.      | 32.448.347,00  | 32.448.347,00    | 0,00             | 0,00            |
| 3 Számlaosztály |                                  | Összesen       | 1.927.146.544,09 | 1.641.133.399,35 | 286.013.144,74  |
| 4               |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | -972.755.214,22 |
| 41              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | -6.880.531,22   |
| 411             | Jegyzett tőke                    | 0,00           | 3.000.000,00     | -3.000.000,00    | 0,00            |
| 413             | Eredm.tart/Tőkeváltozás/Előtárs. | 0,00           | 865.848,00       | -865.848,00      | 0,00            |
| 41305           | Eredménytart/Tőkeváltozás/2005.  | 0,00           | 4.324.882,00     | -4.324.882,00    | 0,00            |
| 41306           | Eredménytart./Tőkevált./2006.    | 169.977,00     | 0,00             | 169.977,00       | 0,00            |
| 41307           | Eredm.tart/Tőkevált/2007         | 380.944,00     | 0,00             | 380.944,00       | 0,00            |
| 41308           | Eredm.tart/Tőkevált./2008        | 1.362.064,63   | 0,00             | 1.362.064,63     | 0,00            |
| 41309           | Eredm.tart/Tőkevált/2009         | 0,00           | 602.786,87       | -602.786,87      | 0,00            |
| 419             | Mérleg szerinti eredmény         | 0,02           | 0,00             | 0,02             | 0,00            |
| 45              |                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00             | -319.386.090,00 |
| 45123           | Rövidlej.kölcsön/CIB bank        | 500.000.000,00 | 750.000.000,00   | -250.000.000,00  | 0,00            |
| 4541            | Szállítók                        | 279.439.120,00 | 348.825.210,00   | -69.386.090,00   | 0,00            |

## Főkönyvi kivonat 2011 0 - 13

2. oldal 4. oldal

| Főkö. szám      | Megnevezés                                | Tartozik érték | Követel érték    | Egyenlege        | Halmazott       |
|-----------------|-------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 46              |                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | -5.092.472,00   |
| 4621            | SZJA elszámolási számla                   | 9.396.397,00   | 10.620.397,00    | -1.224.000,00    | 0,00            |
| 4633            | Nyugdíjbizt. jár. köt.                    | 17.213.764,00  | 17.213.764,00    | 0,00             | 0,00            |
| 4635            | EHO kötelezettség                         | 264.593,00     | 264.593,00       | 0,00             | 0,00            |
| 4636            | Eg.bizt.és m.erő piaci Járulék            | 5.082.823,00   | 5.082.823,00     | 0,00             | 0,00            |
| 4637            | APEH késedelmi pótlék                     | 1.000,00       | 1.000,00         | 0,00             | 0,00            |
| 46392           | START kártya köt.                         | 23.400,00      | 23.400,00        | 0,00             | 0,00            |
| 4642            | NAV elj.illeték utalás                    | 2.000,00       | 2.000,00         | 0,00             | 0,00            |
| 4643            | Nyugdíjbizt. jár. utalása                 | 16.132.743,00  | 18.913.604,00    | -2.780.861,00    | 0,00            |
| 4644            | Eg.bizt. jár. utalása                     | 534.000,00     | 534.000,00       | 0,00             | 0,00            |
| 4645            | EHO utalása                               | 232.000,00     | 265.000,00       | -33.000,00       | 0,00            |
| 4646            | Eg.b.és m.erő piaci jár. utalása          | 4.899.689,00   | 5.592.000,00     | -692.311,00      | 0,00            |
| 4647            | APEH késedelmi pótlék                     | 0,00           | 1.000,00         | -1.000,00        | 0,00            |
| 46492           | START kártya utalás                       | 12.000,00      | 23.000,00        | -11.000,00       | 0,00            |
| 4661            | Előzetesen felszám. ÁFA                   | 59.250,00      | 59.250,00        | 0,00             | 0,00            |
| 467             | Fizetendő ÁFA                             | 1.704.490,00   | 1.704.490,00     | 0,00             | 0,00            |
| 468             | ÁFA elszám. számla                        | 1.354.880,00   | 1.704.880,00     | -350.000,00      | 0,00            |
| 4691            | Iparüzési adó elszám. számla              | 0,00           | 300,00           | -300,00          | 0,00            |
| 47              |                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | -60.178.302,00  |
| 471             | Jövedelem elszám. számla                  | 55.934.748,00  | 56.483.896,00    | -549.148,00      | 0,00            |
| 4735            | Aegon mgnyp.                              | 541.000,00     | 541.000,00       | 0,00             | 0,00            |
| 479999          | Kapott szakképz. hj. elszámolás           | 85.579.735,00  | 145.208.889,00   | -59.629.154,00   | 0,00            |
| 48              |                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | -581.217.819,00 |
| 48121           | PMÖnk. tám. elhat. 411ÉCS-re7,81%         | 5.623.428,00   | 37.380.323,00    | -31.756.895,00   | 0,00            |
| 48123           | 4.1.1. támogatás elhatárolásaÉCS-re92,19% | 66.379.497,00  | 418.246.324,00   | -351.866.827,00  | 0,00            |
| 48124           | 3.2.2. Támogatás elhatárolásaÉCS-re       | 28.718.461,00  | 114.893.358,00   | -86.174.897,00   | 0,00            |
| 48125           | Szkip. támog. elh. 100%és23,5%            | 67.182.533,00  | 132.064.538,00   | -64.882.005,00   | 0,00            |
| 48126           | Cukicsapat elhatárolás                    | 712.307,00     | 712.307,00       | 0,00             | 0,00            |
| 48127           | Decentr. elhat. 76,5%                     | 5.683.125,00   | 38.858.782,00    | -33.175.657,00   | 0,00            |
| 48128           | 2.2.3. támog. elhat. écs-re               | 0,00           | 10.084.042,00    | -10.084.042,00   | 0,00            |
| 482             | Ktg-ek passzív időbeli elhat.             | 3.115.765,00   | 6.393.261,00     | -3.277.496,00    | 0,00            |
| 49              |                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 491             |                                           | 0,02           | 0,02             | 0,00             | 0,00            |
| 493             | Adózott eredmény elszámolása              | 0,02           | 0,02             | 0,00             | 0,00            |
| 4 Számlaosztály |                                           | Összesen       | 1.157.735.733,69 | 2.130.490.947,91 | -972.755.214,22 |
| 5               |                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 402.487.532,31  |
| 51              |                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 13.961.128,00   |
| 5111            | Irodaszer, nyomtatvány                    | 1.137.714,00   | 0,00             | 1.137.714,00     | 0,00            |
| 5112            | Tanulói anyagköltség, cukrászat           | 1.220.779,00   | 0,00             | 1.220.779,00     | 0,00            |
| 5113            | Tanf. oktat. anyag, szakkönyvek           | 98.266,00      | 0,00             | 98.266,00        | 0,00            |
| 5114            | Tisztítószer                              | 355.374,00     | 0,00             | 355.374,00       | 0,00            |
| 5119            | Egyéb anyagi eszközök                     | 494.805,00     | 0,00             | 494.805,00       | 0,00            |
| 5131            | Áram                                      | 5.685.592,00   | 0,00             | 5.685.592,00     | 0,00            |
| 5132            | Gáz                                       | 4.307.199,00   | 0,00             | 4.307.199,00     | 0,00            |
| 5133            | Víz, csatornadíj                          | 423.053,00     | 0,00             | 423.053,00       | 0,00            |
| 5134            | Szemét szállítás                          | 238.346,00     | 0,00             | 238.346,00       | 0,00            |
| 52              |                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 195.523.630,00  |
| 5211            | Könyvvizsgálat                            | 3.705.360,00   | 0,00             | 3.705.360,00     | 0,00            |
| 5212            | Könyvelési díj                            | 3.590.335,00   | 0,00             | 3.590.335,00     | 0,00            |
| 5213            | Jogi szolgáltatás                         | 1.687.500,00   | 0,00             | 1.687.500,00     | 0,00            |
| 5214            | Munkaegészségügy                          | 93.500,00      | 0,00             | 93.500,00        | 0,00            |
| 5215            | Munkabiztonság                            | 555.000,00     | 0,00             | 555.000,00       | 0,00            |
| 5217            | Közbeszerzési eljárások ktg.              | 337.500,00     | 0,00             | 337.500,00       | 0,00            |
| 5218            | Szakmai szolgáltatások                    | 63.047.428,00  | 0,00             | 63.047.428,00    | 0,00            |
| 5220            | Marketing, kommunikáció                   | 2.160.000,00   | 540.000,00       | 1.620.000,00     | 0,00            |

## Főkönyvi kivonat 2011 0 - 13

3. oldal 4. oldal

| Fő.k.szám       | Megnevezés                           | Tartozik érték | Követel érték  | Egyenlege      | Halmazott      |
|-----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 5221            | Rendszergazdai szolg.                | 2.400.000,00   | 0,00           | 2.400.000,00   | 0,00           |
| 5222            | Internet                             | 1.608.300,00   | 0,00           | 1.608.300,00   | 0,00           |
| 5224            | Biztonsági őrzés                     | 298.746,00     | 0,00           | 298.746,00     | 0,00           |
| 5225            | Takarítás                            | 2.300.600,00   | 0,00           | 2.300.600,00   | 0,00           |
| 5226            | Gépek, ber.,épület karbantartása     | 1.631.077,00   | 0,00           | 1.631.077,00   | 0,00           |
| 5227            | Vezetékes telefon                    | 646.739,00     | 0,00           | 646.739,00     | 0,00           |
| 5228            | Mobil telefon                        | 1.265.153,00   | 0,00           | 1.265.153,00   | 0,00           |
| 5229            | Posta ktg.                           | 409.741,00     | 0,00           | 409.741,00     | 0,00           |
| 5230            | Rendezvény szervezés                 | 877.785,00     | 0,00           | 877.785,00     | 0,00           |
| 5231            | Tanfolyam,oktatás,továbbképzés ktg.  | 97.827.650,00  | 0,00           | 97.827.650,00  | 0,00           |
| 5232            | Hirdetés, reklám                     | 3.465.889,00   | 0,00           | 3.465.889,00   | 0,00           |
| 5233            | Bérleti díj                          | 729.500,00     | 0,00           | 729.500,00     | 0,00           |
| 5234            | Akkreditációs költségek              | 647.775,00     | -9.900,00      | 657.675,00     | 0,00           |
| 5235            | Fuvardíj, busz                       | 187.200,00     | 0,00           | 187.200,00     | 0,00           |
| 5239            | Egyéb szolgáltatások                 | 6.572.952,00   | -8.000,00      | 6.580.952,00   | 0,00           |
| 53              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 4.160.718,31   |
| 5311            | Illetékek, hatósági díjak            | 40.000,00      | -9.610,00      | 49.610,00      | 0,00           |
| 532             |                                      | 140.299,00     | 77.923,00      | 62.376,00      | 0,00           |
| 5321            | Bankktg.                             | 3.448.732,31   | 0,00           | 3.448.732,31   | 0,00           |
| 5331            | Biztosítás                           | 600.000,00     | 0,00           | 600.000,00     | 0,00           |
| 54              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 51.678.966,00  |
| 5411            | Munkavállalók bére                   | 44.194.562,00  | 0,00           | 44.194.562,00  | 0,00           |
| 5412            | FB tiszteletdíjak                    | 2.266.600,00   | 0,00           | 2.266.600,00   | 0,00           |
| 5413            | Megbízási díjak                      | 5.217.804,00   | 0,00           | 5.217.804,00   | 0,00           |
| 55              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 2.699.348,00   |
| 5511            | Saját gépjármű használat             | 1.337.438,00   | 0,00           | 1.337.438,00   | 0,00           |
| 5512            | Munkabajárás,utazási ktg, kiküldetés | 70.880,00      | 0,00           | 70.880,00      | 0,00           |
| 5513            | Iskolakezdési támogat.               | 117.000,00     | 0,00           | 117.000,00     | 0,00           |
| 5515            | Üdülési csekk                        | 650.000,00     | 0,00           | 650.000,00     | 0,00           |
| 5531            | Táppenz hozzájárulás                 | 195.828,00     | 0,00           | 195.828,00     | 0,00           |
| 5541            | Term.juttatás SZJA                   | 208.997,00     | 0,00           | 208.997,00     | 0,00           |
| 5591            | Reprezentációs ktg.                  | 119.205,00     | 0,00           | 119.205,00     | 0,00           |
| 56              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 13.965.321,00  |
| 5611            | NYB+EB bérek                         | 11.808.445,00  | 15.750,00      | 11.792.695,00  | 0,00           |
| 5612            | NYB+EB FB tagok                      | 611.982,00     | 0,00           | 611.982,00     | 0,00           |
| 5613            | NYB+EB megbízási díjak               | 1.272.651,00   | 0,00           | 1.272.651,00   | 0,00           |
| 5619            | EHO term.jutt után                   | 264.593,00     | 0,00           | 264.593,00     | 0,00           |
| 5621            | START kártya ktg.                    | 23.400,00      | 0,00           | 23.400,00      | 0,00           |
| 57              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 120.498.421,00 |
| 571             | Tervszerinti écs.                    | 115.512.829,00 | 0,00           | 115.512.829,00 | 0,00           |
| 572             | Kisértékű TE ÉCS                     | 4.985.592,00   | 0,00           | 4.985.592,00   | 0,00           |
| 5 Számlaosztály |                                      | Összesen       | 403.093.695,31 | 606.163,00     | 402.487.532,31 |
| 8               |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 26.485.524,30  |
| 81              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 237.000,00     |
| 8151            | Közvetített egyéb szolg.             | 237.000,00     | 0,00           | 237.000,00     | 0,00           |
| 86              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 263.230,00     |
| 8631            | Késedelmi kamat,pótlék               | 1.000,00       | 0,00           | 1.000,00       | 0,00           |
| 8639            | Kerekítés                            | 2.230,00       | 0,00           | 2.230,00       | 0,00           |
| 8691            | Előző évet érintő helyesbítés        | 260.000,00     | 0,00           | 260.000,00     | 0,00           |
| 87              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 25.880.294,30  |
| 8721            | CIB hitel kamata                     | 25.875.991,30  | 0,00           | 25.875.991,30  | 0,00           |
| 8722            | Késedelmi kamat                      | 760,00         | 0,00           | 760,00         | 0,00           |
| 8762            | Árfolyamvesztesség                   | 3.543,00       | 0,00           | 3.543,00       | 0,00           |
| 88              |                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 105.000,00     |
| 8895            | Végli. átad. pénz/támogatás          | 105.000,00     | 0,00           | 105.000,00     | 0,00           |

## Főkönyvi kivonat 2011 0 - 13

4. oldal 4. oldal

| Főkönyvi szám          | Megnevezés                               | Tartozik érték   | Követel érték    | Egyenlege       | Halmazott       |
|------------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 8 Számlaosztály        | Összesen                                 | 26.485.524,30    | 0,00             | 26.485.524,30   |                 |
| 9                      |                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00            | -389.444.707,13 |
| 91                     |                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00            | -18.750.907,00  |
| 9111                   | ECDL tanf.+vizsga bevétel                | 0,00             | 185.250,00       | -185.250,00     | 0,00            |
| 9114                   | NYELV vizsga+oktatás bevétele            | 0,00             | 2.344.475,00     | -2.344.475,00   | 0,00            |
| 9116                   | Üzletviteli tanácsadás                   | 0,00             | 3.850.000,00     | -3.850.000,00   | 0,00            |
| 9117                   | Felnőttoktatás Ápolási assz., laboráns k | 0,00             | 2.901.678,00     | -2.901.678,00   | 0,00            |
| 9118                   | Mérlegképes oktatás bev.                 | 0,00             | 6.088.930,00     | -6.088.930,00   | 0,00            |
| 9119                   | Egyéb szolgáltatás bevétele              | 0,00             | 25.000,00        | -25.000,00      | 0,00            |
| 91191                  | Logopédia,fejl.pedagogia                 | 0,00             | 1.894.399,00     | -1.894.399,00   | 0,00            |
| 91192                  | Esélyegy.program megval.                 | 0,00             | 800.000,00       | -800.000,00     | 0,00            |
| 9121                   | Bérbeadás bevétele                       | 0,00             | 357.175,00       | -357.175,00     | 0,00            |
| 9151                   | Közv.szolg.bevétele                      | 0,00             | 304.000,00       | -304.000,00     | 0,00            |
| 96                     |                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00            | -249.190.179,00 |
| 9639                   | Kerekítés                                | -6,00            | 4.073,00         | -4.079,00       | 0,00            |
| 9674                   | CUKICSAPAT támogatás                     | 0,00             | 712.307,00       | -712.307,00     | 0,00            |
| 9677                   | Tulajdonosi.támog.működésre              | 0,00             | 48.036.293,00    | -48.036.293,00  | 0,00            |
| 9678                   | PM.támog. volt                           | 75.753.706,00    | 75.753.706,00    | 0,00            | 0,00            |
| 9679                   | Szakk. támog.3és35% ktg.ellent.          | 29.249.000,00    | 37.114.428,00    | -7.865.428,00   | 0,00            |
| 96791                  | Esélyek Háza támog.                      | 2.154.308,00     | 7.677.827,00     | -5.523.519,00   | 0,00            |
| 96793                  | TÁMOP 2.2.3                              | 15.313.750,00    | 201.661.826,00   | -186.348.076,00 | 0,00            |
| 96794                  | Tempus Közalapítvány                     | 0,00             | 700.477,00       | -700.477,00     | 0,00            |
| 97                     |                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00            | -1.174.001,13   |
| 9741                   | Kapott kamat                             | 0,00             | 1.173.792,13     | -1.173.792,13   | 0,00            |
| 9742                   | Kapott késedelmi kamat                   | 0,00             | 209,00           | -209,00         | 0,00            |
| 98                     |                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00            | -120.329.620,00 |
| 9891                   | PM.Önk.4.1.1 Önr. fejl.tám.7,81%         | 0,00             | 5.623.428,00     | -5.623.428,00   | 0,00            |
| 9893                   | Fejl.támogatás 4.1.1 92,19%              | 0,00             | 66.379.497,00    | -66.379.497,00  | 0,00            |
| 9894                   | Fejlesztési támog.3.2.2                  | 0,00             | 25.310.961,00    | -25.310.961,00  | 0,00            |
| 98941                  | Fejlesztési tám.3.2.2.1                  | 0,00             | 3.407.500,00     | -3.407.500,00   | 0,00            |
| 9895                   | Decent.támog.76,5%                       | 1.745.796,00     | 7.428.921,00     | -5.683.125,00   | 0,00            |
| 9896                   | Szkkp.cégek támog 100%+23,5%             | 0,00             | 8.695.401,00     | -8.695.401,00   | 0,00            |
| 9897                   | TÁMOP 2.2.3 fejl.támog.                  | 0,00             | 5.229.708,00     | -5.229.708,00   | 0,00            |
| 9 Számlaosztály        | Összesen                                 | 124.216.554,00   | 513.661.261,13   | -389.444.707,13 |                 |
|                        | Összesen                                 | 4.770.487.652,39 | 4.770.487.652,39 | 0,00            |                 |
| Mérleg számlaosztály   | Összesen                                 | -39.528.349,48   |                  |                 |                 |
| Eredmény számlaosztály | Összesen                                 | 39.528.349,48    |                  |                 |                 |

**FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JELENTÉS**  
**A NASZÁLY-GALGA SZAKKÉPZÉS SZERVEZÉSI TÁRSASÁG NONPROFIT KIEMELKEDŐEN**  
**KÖZHASZNÚ KFT.**  
**2011. ÉVI BESZÁMOLÓJÁRÓL**

A Felügyelő Bizottság a vonatkozó jogszabályok, valamint a Társasági Szerződés alapján végezte a 2011. évben a munkáját.

A Felügyelő Bizottság személyi összetétele 2011-ben változott, és az alábbiak szerint alakult:

Elnök dr. Szántó Anita

Tagok dr. Schmuczer István

Mezei Tibor (2011.09.30-ig)

dr. Bártfai Zoltán (2011.10.01-től).

A Felügyelő Bizottság a beszámolóban rögzítettek, továbbá a rendelkezésére álló információk alapján megállapította, hogy a Társaság 2011. évi bevételeinek jelentős része pályázatos támogatásokból állt, a tulajdonosi hozzájárulások elmaradása és a bankhitel törlesztése pedig hozzájárult az igen nehéz anyagi helyzet kialakulásához. Mindezek együttes hatása, a bizonytalan jogszabályi és működési környezet, valamint az általánosan rossz makrogazdasági helyzet nem kedvez a Társaság gazdaságos és hatékony működésének.

A Társaság beszámolója alapján a saját tőke jelentős csökkenést követően negatív előjelűvé vált, amely a működésre veszélyes hatással van. A Felügyelő Bizottság felhívja a Társaság és a tulajdonosok figyelmét, hogy a Gt. 51.§-a szerinti szerint két egymást követő üzleti évben a negatív saját tőke átalakulást vagy jogutód nélküli megszűnést von maga után, ezért ezt elkerülendő a 2012. évben feltétlenül intézkedni kell ennek megszüntetéséről mind a tulajdonosi hozzájárulások befizetésével, mind a bevételek növelésével.

A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a beszámoló a társaság vagyoni helyzetéről megfelelő tájékoztatást nyújt.

A Naszály-Galga Szakképzés szervezési Társaság Nonprofit Kiemelkedően Közhatalsznű Kft. Felügyelő Bizottsága a Társaság 2011. évi beszámolóját áttanulmányozta, megtárgyalta és azt a Taggyűlés számára elfogadásra javasolja.

Budapest, 2012. május 30.

Király-Nagy Ildikó  
a Felügyelő Bizottság elnöke

dr. Bártfai Zoltán  
Felügyelő Bizottsági tag

dr. Schmuczer István  
Felügyelő Bizottsági tag