

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület
2016. május 09-i ülésére

Szám: 1/40-1/2016.
Tárgy: **Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.
2015. évi mérlegbeszámolója**

Melléklet: 8 db

Előterjesztő: **Némedi János ügyvezető igazgató**
Készítette: -
Előadó: -

Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 45 oldal

Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: *nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/)
egyszerű többség (Mötv. 47.§ /2/)*

Törvényességi
véleményezésre bemutatva Dr. Zsided Szilvia Jogi Osztály vezetője

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre
megkapta: Kökény Szabolcs
Pénzügyi és Adó osztályvezető

Véleményezésre
megkapta: Fördös Attila Polgármester

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. 2015. évi mérlegbeszámolóját.

Határidő: azonnal

Felelős: ügyvezető igazgató

Közhasznúsági jelentés a
Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft
2015. évi működéséről

Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.
Cím: 1149 Budapest, Angol u. 36.
Fax: 267-6471

Azonosítók: TÁMOP-2.2.3-07/1-2F-2008-0004
KMOP-4.1.1/A-2008-0002
E-mail: centroszet@centroszet.hu
web: www.centroszet.hu

1. Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. bemutatása

I. A Társaság azonosító adatai

Bejegyzés dátuma: 2008. január 31.
A Társaság székhelye: HU 1149 Budapest, Angol u. 36.
Jegyzett tőkéje: 1.000.000.- Ft
A közhasznúsági fokozat: Közhasznú
A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2008. február 1.
Közhasznú tevékenységei:

- Máshova nem sorolható felnőtt- és egyéb oktatás
- Humán kutatás, fejlesztés
- Szakmai középfokú oktatás

A Társaság adószáma: 14161531-2-42
A Társaság KSH száma: 14161531-8532-572-01
A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-891691

II. Általános rész

A Társaság képviselőire jogosult személyek:

Némedi János

1139 Budapest, Petneházy u. 10.

A Társaság tulajdonosai:

- 1) Rajkó Oktatási és Művészeti Alapítvány (székhelye: 1074 Budapest Rottenbiller u 16-22, bírósági nyilvántartási száma: 10573)
- 2) ISZTI Innovációs Szakképző és Továbbképző Iskola Központ Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1153 Budapest Bocskai u 70-76., cégjegyzékszám: 01 09 902269)
- 3) SZTÁV Felnőttképző Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1149 Budapest Angol u 36., cégjegyzékszám: 01 10 041911)
- 4) Vác Város Önkormányzata (székhelye: 2600 Vác Március 15. tér. 11.)
- 5) Kopint Konjunktúra Kutatási Alapítvány (székhelye: 1065 Budapest Nagymező u 37-39., bírósági nyilvántartási száma: 1282)
- 6) Budapest Főváros Önkormányzata (székhelye: 1052 Budapest Városház u 9-11)
- 7) CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1049 Budapest Angol utca 36., cégjegyzékszám: 01-09-891691)

A Társaság leányvállalata: -

A Társaság társult vállalkozása: -

A Társaság egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása: -

2. Beszámoló a mérleg és eredmény-kimutatáshoz

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójának mérlege			
2015. év			
(Adatak ezer forintban)			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök (I + II + III)	135 514		23 880
I. Immateriális javak	25 788		14 982
II. Tárgyi eszközök	109 726		8 898
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök (I + II + III + IV)	19 944		22 553
I. Készletek	3 946		582
II. Követelések	7 876		12 511
III. Értékpapírok			200
IV. Pénzeszközök	8 122		9 260
C. Aktív időbeli elhatárolások	385		127
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A + B + C)	155 843		46 560
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke (I + II + III + IV + V + VI)	2 100		11 754
I. Induló tőke / jegyzett tőke	1 000		1 000
II. Tőkeváltozás / Eredmény	902		1 100
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	194		9 648
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4		6
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek (I + II + III)	4 472		10 877
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 472		10 877
G. Passzív időbeli elhatárolások	149 271		23 929
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D + E + F + G)	155 843		46 560

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójának eredmény-kimutatása
2015. év

	Alapvető tevékenység			Változtatási tevékenység			Összesen			
	Előző év	Tárgyév	Előző év helyesbítése	Előző év	Tárgyév	Előző év helyesbítése	Előző év	Tárgyév	Előző év helyesbítése	Tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	26 487	15 813		2 761	1 703		29 248			17 516
2. Aktív vagyoni értékek	198 689	167 925					198 689			167 925
3. Egyéb bevételek	163 414	125 138					163 414			125 138
- ingatlan eladások										
- adományok										
4. Pénzügyi műveletek bevételei										
5. Rendkívüli bevételek										
- alapítói támogatások										
- támogatások										
A. Összes bevétel (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	225 176	183 738		2 761	1 703		227 937			183 441
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	225 176	183 738					225 176			183 738
6. Anyagellátás ráfordítások	15 552	15 441		2 512	1 647		16 064			17 098
7. Személyi juttatás ráfordítások	42 765	46 471		127	46		42 892			46 517
ebből: vezető igazgatóságok juttatásai										
8. Erőforrásellátás ráfordítások	164 084	112 084		318	3		164 312			312 087
9. Egyéb ráfordítások	4 571	94					4 571			94
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai										
11. Rendkívüli ráfordítások										
B. Összes ráfordítás (6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	224 902	174 690		2 757	1 696		227 739			175 788
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	224 902	174 690					224 902			174 690
C. Adózás előtti eredmény (A - B)	194	9 648		4	7		198			9 655
12. Adófizetési kötelezettségek										
D. Adózott eredmény (C - 12)	194	9 648		4	1		198			9 654
13. Jövőbeli vállalkozások										
E. Tárgyévi eredmény (D - 13)	194	9 648		4	6		198			9 654

3. A vállalkozói tevékenység bemutatása

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. vállalkozói tevékenysége a korábbi évekhez hasonlóan jelentősen háttérbe szorult a közhasznú tevékenységgel szemben. 2015-ben az állami források megszűnését követően, szinte kizárólag a közhasznú kategóriába eső tevékenységeket folytattunk.

Továbbra is lényeges feladatunk volt a szakképzési hozzájárulás felhasználásával kapcsolatos adminisztratív tevékenység ellátása. (Közhasznú alaptevékenység.)

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. 2015-ös évi vállalkozási tevékenységből származó bevétele elsősorban felnőttképzési tevékenységből származott – felnőttképzési nyilvántartási számunk: 00382-2008 volt. Továbbá szakértői, adminisztratív tevékenységből származik.

4. A közhasznú tevékenység bemutatása

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.-nek 2015-ben az előző években megnyert, és sikeresen lebonyolított, lezárt pályázatok eredményeit szerződés alapján fenn kellett tartania 2015.12.31-ig.

Fenntartási kötelezettségünk alapján a TÁMOP-2.2.3-07/1-2F-2008-0004 pályázat esetében

- fenn kellett tartani a TISZK tanulói létszámát
- a fejlesztés során kidolgozott tananyagokat, szoftvereket használniuk kell a tagintézményeknek
- továbbra is rendelkezniük kell közös minőségbiztosítási rendszerrel.

Fenti kötelezettségeinknek eleget tettünk, záró projekt fenntartási jelentésünket leadtuk, az elfogadásra került.

Fenntartási kötelezettségünk alapján a KMOP-4.1.1/A-2008-0002 pályázat esetében

- fenn kellett tartani a TISZK tanulói létszámát
- a megépített váci gyakorlati képzőhelyeket, a beszerzett eszközöket használni, működtetni kellett
- biztosítani kellett az új képzőhelyek kihasználását.

Fenti kötelezettségeinknek eleget tettünk, záró projekt fenntartási jelentésünket leadtuk.

A KMOP pályázatunkat a felügyelő szervek folyamatosan nyomon követik, így várható, hogy 2016-ban záró ellenőrzésre kerül sor.

2011-es évben a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. akkreditált felnőtt képző intézménnyé vált. Intézményi akkreditációs számunk: AL-2579. Ez lehetőséget biztosított 2012-től olyan EU-s finanszírozású pályázatokba való bekapcsolódásra, melyek árbevételünk szempontjából jelentősek.

2015-ben fontos változás volt, hogy a jogszabályok alapján a felnőttképzési engedélytinket, programjainkat meg kellett újítani.

2015-ben már az „új” felnőttképzési törvény szerinti engedélyezési eljárás alapján végeztük felnőttképzésünket.

Szintén fontos előrelépés volt 2015-ben, hogy az Akkreditált Pedagógus képzések piacára is beléptünk, már PAT-os képzést is fel tudunk mutatni kínálatunkban.

Jelentős bevételt tudtunk 2015-ben realizálni az Egri Főegyházmegye TÁMOP pályázatainak oktatási megvalósításában. E területen több pályázatban is együtt tudtunk működni a Főegyházmegyével:

- TÁMOP-TÁMOP-3.1.4.C-14-2015-xxxx számú, Pedagógus továbbképzés az Egri Főegyházmegye által fenntartott intézményekben
- TÁMOP-TÁMOP-3.1.4.C-14-2015-xxxx számú, Környezeti nevelés az Egri Főegyházmegye által fenntartott intézményekben
- TÁMOP-3.1.17-15-2015-007 számú, Vezetőképzés az Egri Főegyházmegye oktatásirányításában
- TÁMOP-6.1.2.A-14/2-2014-xxxx számú, Pedagógus továbbképzés az Egri Főegyházmegye által fenntartott intézményekben
- TÁMOP-3.1.4.C-14-2015-xxxx számú, IKT előadássorozat az Egri Főegyházmegye által fenntartott intézményekben

A képzések során 181 fő pedagógust, és 192 fő diákot képeztünk.

Felnőttképzésünkben sikeres az NCSSZI által akkreditált „Családi napközi üzemeltetője” képzés:

A képzés sajátossága, hogy az új felnőttképzési törvény hatálya alá nem tartozó hatósági jellegű képzés, de jogszabályi hiányosságok miatt a mai napig nem rendezett az indítási jogosultsága. Mivel a képzés munkakör betöltéséhez nélkülözhetetlen, „átmeneti” jelleggel, a jogszabályi környezet rendezéséig azok a képzők, akik rendelkeztek engedéllyel a képzés indítására, továbbra is folytathatják a képzések indítását. Ez számunkra fontos gyakorlatilag havi szinten indítunk „Családi napközi üzemeltetője” képzést.

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. 2013-tól tanulószervezéses gyakorlati képzőhely, 137 tanuló gyakorlati képzését biztosítjuk, a váci Boronkay György Műszaki Középiskolával együttműködésben. A gyakorlati képzésünk rendszere, az iskolával való együttműködés már jól kialakított, fontos feladat, és bevételi forrás a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft számára.

5. Költségvetési támogatás felhasználása

A 2015-ös évben az NKft költségvetési támogatás felhasználási feladatait a 2012-ben zárult szakképzési támogatás fogadása, felhasználása, továbbadása, valamint a TÁMOP-2.2.3-07/1-2F-2008-0004 és a KMOP-4.1.1/A-2008-0002 pályázatok fenntartásából adódó feladatok tették ki.

6. Beszámoló a Szakképzési támogatás felhasználásáról

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. a 2011-es naptári évig befolyt összegeket 2012.12.31-ig felhasználta, annak elszámolását határidőre teljesítette.

A jogszabályok alapján a befolyt támogatásokat 5, ingatlan esetében 10 évig fenn kell tartani, így az NKft fenntartási, és adatszolgáltatási kötelezettsége még fennáll.

A támogatásból beszerzett eszközök, ingatlanok továbbra is tagiskoláink használatában vannak, a jogszerű felhasználást az intézmények biztosítják.

7. Beszámoló a 2015. év működéséről

A Centroszet Nonprofit Kft az Alapító Okiratban foglaltak szerint végezte tevékenységét, bevételeit is ennek megfelelően használta fel.

8. A szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások

A felügyelő bizottság tagjai a végzett munkájukért díjazásban nem részesültek.

9. Közhasznúsági mutatók

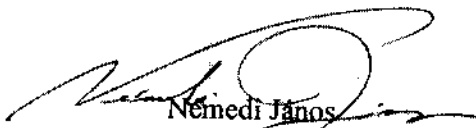
adatok e Ft-ban		
Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	227 937	185 441
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	227 937	185 441
H. Összes ráfordítás (kiadás)	227 739	175 786
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	42 892	46 517
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	224 982	174 090
K. Adózott eredmény	198	9 654
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem
A szervezet a törvény szerinti mutatóknak megfelel	Igen	Nem

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. nyilatkozik, hogy:

- Tagjain kívül mások igénybe vehetik a szervezet által nyújtott közhasznú szolgáltatást
- Vállalja, hogy nem folytat közvetlen politikai tevékenységet, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt
- Vállalja, hogy a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységre fordítja
- Vállalja, hogy gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

Budapest, 2016. február 19.


Némédi János
ügyvezető

CENTROSZET
Nonprofit KFT
1149 Budapest, Angol u. 38.
Adószám: 14161531-2-42

Centroszet

CENTROSZET SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI NONPROFIT Kft.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

JELENTÉS A CENTROSZET SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI NONPROFIT Kft.

2015. évi Közhasznú Egyszerűsített Éves beszámolójáról

*A CENTROSZET SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI NONPROFIT Kft.
Felügyelő Bizottsága 2016. február 19-ai ülésén megtárgyalta a társaság
2015. évi Közhasznú Egyszerűsített Éves beszámolóját*

A Felügyelő Bizottság a CENTROSZET SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI NONPROFIT Kft. tevékenységét folyamatosan figyelemmel kísérte, részt vett a társaság ügyvezetése által szervezett fórumokon. A Kft. helyzetéről, munkájáról, kiemelt programjainak (TÁMOP 2.2.3-07/1-2F-2008-0004 (CENTROSZET szakképzésfejlesztés a jövőért), valamint KMOP 4.1.1/A-2008-002 (Elektronikai, gépészeti és környezetvédelmi gyakorlóhely infrastrukturális fejlesztése Vácon) megvalósításáról folyamatos információkkal rendelkezett.

A Felügyelő Bizottság rendszeres munkakapcsolatot tartott fenn a társaság ügyvezetőjével, a CENTROSZET tagiskoláinak vezetőivel. Felvetéseivel, javaslataival hozzájárult a tulajdonosok érdekeinek folyamatos megjelenítéséhez.

A Felügyelő Bizottság megállapítása szerint a CENTROSZET SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI NONPROFIT Kft. 2015. évi működése során a törvényi kötelezettségeinek eleget téve, a tulajdonosok érdekeit szem előtt tartva eredményesen tevékenykedett.

A Felügyelő Bizottság szabálytalanságot nem észlelt.

Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.
Cím: 1149 Budapest, Angol u. 36.
Fax: 267-6471

Azonosítók: TÁMOP-2.2.3-07/1-2F-2008-0004
KMOP-4.1.1/A-2008-0002
E-mail: centroszet@centroszet.hu
web: www.centroszet.hu

Centroszet

A CENTROSZET SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI NONPROFIT Kft. Felügyelő Bizottsága megállapítja, hogy a Társaság 2015. évi gazdálkodását az üzleti tervben foglaltakat figyelembe véve, eredményesen végezte.

A CENTROSZET SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI NONPROFIT Kft. ügyvezetőjének, 2015. évi Közhasznú Egyszerűsített Éves beszámolóját, a 2015. évi mérleg, valamint annak kiegészítő jelentése alapján 46 560 e Ft mérleg főösszeggel elfogadásra ajánlja.

Megállapítja, hogy a beszámoló a társaság 2015. évi működéséről, üzleti tevékenységéről összességében reális képet ad.

2016. február 19.

dr. Zárda Sarolta

a Felügyelő Bizottság tagja

Bihall Tamás

a Felügyelő Bizottság tagja

Szilágyi Antal

a Felügyelő Bizottság Elnöke

Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.
Cím: 1149 Budapest, Angol u. 36.
Fax: 267-6471

Azonosítók: TAMOP-2.2.3-07/1-ZF-2008-0004
KMOP-1.1.1/A-2008-0002

E-mail: centroszet@centroszet.hu
web: www.centroszet.hu

Keltetés: 2016.02.19.

2016.02.19.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT (1149. Budapest, Angol u. 36.) tulajdonosainak.

A Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT mellékelt 2015. évi Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszeg 46.560 eFt, a mérleg szerinti eredmény 9.654 eFt nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.


A könyvvizsgáló felelőssége

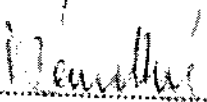
Az én felelősségem a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja a könyvvizsgálói bizonyítékot szerezní a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom, véleményem megadásához.


Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételleit, 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 a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2016. február 22.

 *Nemeth és Társa*
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó KFT
1104 Budapest, Mádi u. 133. Adószám: 10611332201


Némethné Futas Csilla ügyvezető
Németh és Társa KFT
1104. Bpest, Mádi u. 133.
MKVK 000239


Némethné Futas Csilla
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 003802


Könyvvizsgáló és Adótanácsadó KFT
1104 Budapest, Mádi u. 133. Adószám: 10611332201

Egyéb szervezeti cégjegyzékszám: Cg. 01-09-891691
Egyéb szervezet adószáma: 14161531-2-42

CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1149 Budapest, Angol u. 36.

Egyszerűsített éves beszámoló

a

2015.

üzleti évről

Budapest, 2016. február 22.

CENTROSZET
Nonprofit Kft.
1149 Budapest, Angol u. 36.
Tel.: +36 (1) 481 31 712


Németh János
Ügyvezető

Egyéb szervezet neve: CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. Felelőségi Társaság
 Egyéb szervezet címe: 1159 Budapest, Angol u. 36.
 Egyéb szervezet cégjegyzékszáma: Cg. 01-09-891691
 Egyéb szervezet adószáma: 14361531-2-42

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójának mérlege
 2015. év

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<i>(Adatok ezer forintban)</i>			
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök (I + II + III)	135 514		23 880
I. Immateriális javak	25 788		14 982
II. Tárgyi eszközök	109 726		8 898
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök (I + II + III + IV)	19 944		22 553
I. Készletek	3 946		582
II. Követelések	7 876		12 511
III. Értékpapírok			200
IV. Pénzeszközök	8 122		9 260
C. Aktív időbeli elhatárolások	385		127
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A + B + C)	155 843		46 560
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)			
D. Saját tőke (I + II + III + IV + V + VI)	2 100		11 754
I. Induló tőke / jegyzett tőke	1 000		1 000
II. Tőkeváltozás / Eredmény	902		1 100
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	194		9 688
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4		6
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek (I + II + III)	4 472		10 877
I. Hátasorú kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 472		10 877
G. Passzív időbeli elhatárolások	749 271		23 929
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D + E + F + G)	155 843		46 560

Budapest, 2016. február 22.

Némethi

Némethi János
 Némethi János
 ügyvezető

CENTROSZET
 Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.
 1159 Budapest, Angol u. 36.
 Tel: 06-1-266-1111

Egyéb szervezetek által: CENTROSZET Szakiránykezelővel, Nappali Képzés Értékelési Bizottság

Egyéb szervezetek által: 1587 Budapest, Vágási u. 36.

Egyéb szervezetek által: HEPGOSZ Szövetség, Cg: 01-09-01191

Egyéb szervezetek által: HAFELT 2-42

Külsős központoknál vezetett egyéb szervezetek értékeléséről és összehasonlításáról eredmény-kimutatás
2015. év

	Alapvető adatok		Társaságok részvételéről		Társaság	Egyéb szervezetek részvételéről		Egyéb szervezetek részvételéről
	Érték	Érték %	Érték	Érték %		Érték	Érték %	
I. Értékelési pontok (bontások)	25 867		15 811	2,81	1 263	4,53	12 793	17,92
II. Egyéb szervezetek	17 689		167 933				150 244	85,27
- alapvető adatok	150 414		129 738				120 676	79,90
III. Egyéb szervezetek részvételéről							27 268	17,37
A. Összes részvétel (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	228 556		163 743	2,30	1 763	0,77	125 241	54,81
B. Egyéb szervezetek részvételéről	228 556		163 743				125 241	54,81
C. Alapvető adatok részvételéről	13 882		11 941	1,12	1 637	11,86	10 304	73,98
D. Egyéb szervezetek részvételéről	42 705		46 672	1,09	46	0,11	46 626	109,18
E. Egyéb szervezetek részvételéről	64 084		112 084	1,75	3	0,00	112 081	174,91
F. Egyéb szervezetek részvételéről	4 377		94				4 283	97,87
G. Összes részvétel (6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	241 982		171 990	7,11	1 686	0,74	127 627	52,78
H. Egyéb szervezetek részvételéről	241 982		171 990				127 627	52,78
I. Alapvető adatok részvételéről (12 + 13)	196		6 648	4	7	0,04	189	9,64
J. Egyéb szervezetek részvételéről	94		9 669	6	1	0,01	9 564	99,63
K. Összes részvétel (12 + 13)	290		16 817	5,4	8	0,02	287	99,00
L. Egyéb szervezetek részvételéről	196		9 668	4,6	0	0,00	196	99,99

Budapest, 2015. évről, l. 22.

Vassilov

Nemzeti Járulékos Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. Azonosító adatok

Bejegyzés dátuma: 2008. január 31.
Székhely: HU 1149 Budapest, Angol u. 36.
Jegyzett tőke: 1.000.000,- Ft
Fő tevékenység: 8532 '08 Szakmai középfokú oktatás
Adószám: 14161531-2-42
KSH szám: 14161531-8532-572-01
Cégjegyzékszám: 01-09-891691
Honlapja: www.centroszet.hu

II. Általános rész

A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek)

Némedi János
HU 1139 Budapest, Petneházi u. 10. II. em.14.

A Társaság tagja(i) / tulajdonosa(i)

SZTÁV Felnőttképző Zrt.
HU-1149 Budapest, Angol utca 36.
Vác Város Önkormányzata
HU-2600 Vác, Március 15 tér 11.
Kopint Konjunktúra Kutatási Alapítvány
HU-1065 Budapest, Nagymező utca 37-39.
ISZTI Innovációs Szakképző és Továbbképző Iskola Központ Közhasznú Nonprofit
Kft.
HU-1158 Budapest, Bocskai út 70-76.
Rajkó Oktatási és Művészeti Alapítvány
HU-1074 Budapest, Rottenbiller utca 16-22.
Budapest Főváros Önkormányzata
HU-1052 Budapest, Városház utca 9-11.
CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.
HU-1149 Budapest, Angol utca 36.

III. Számviteli elvek

A CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: **Társaság**) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: **számviteli törvény** vagy **Sztv.**) előírásait alkalmazza. A Társaság a tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére kiható gazdasági eseményekről folyamatosan nyilvántartást vezet és azt az üzleti év végével lezárja.

A Társaság könyvvézetése

A Társaság könyvvézetése a számviteli törvény szerint a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven történik. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A Társaság a könyvvézetés során és a beszámoló elkészítésekor a számviteli törvényben meghatározott alapelveket (Sztv. 15-16. §) érvényesíti, az alapelvektől csak számviteli törvényben szabályozott módon tér el.

A Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján ki alakította ki és foglalta írásba az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő – a számviteli törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó – számviteli politikát.

A Társaság számviteli politikája tartalmazza mindazokat a szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak, továbbá meghatározza azt, hogy a számviteli törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmazza, illetve az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

A Társaság beszámolója

A Társaság az üzleti évről az üzleti év utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét az Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerint készíti, amely az Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerinti mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatását az Sztv. 2. számú melléklete szerint (ún. összköltség eljárással) készíti, amely az Sztv. 2. számú melléklete szerinti eredmény-kimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

A Társaság a közhasznú jogállás miatt a beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készít.

A beszámoló mérlegtételeinek értékelése

A Társaság a mérlegtételek értékelése során a vállalkozás folytatásának elvét alkalmazza. A Társaság az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken csak akkor változtat, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan – legalább egy éven túl – jelentkeznek, és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül.

A Társaság az eszközöket és a kötelezettségeket – a Leltározási Szabályzatban meghatározottak szerint – leltározással (mennyiségi felvétellel, egyeztetéssel) ellenőrzi és – a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével – egyedenként értékeli.

A Társaság a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek értékelése során figyelembe vesz – az Sztv. 52-56. §-ban foglaltak alapján – minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

A Társaság az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékét az Sztv. 47-51. §-ában meghatározott előírások figyelembe vételével állapítja meg. A Társaság a befektetett eszközöket és a fogóeszközöket

A Társaság az eszközök értékcsökkenésének megállapítása során a következőket alkalmazza:

- Az üzembe helyezés időpontja az eszköz alap-, illetve vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja. A Társaság az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálja.
- A Társaság az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).
- A Társaság az értékcsökkenés évenkénti abszolút összegét az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott alap-, illetve vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezi meg.
- A Társaság a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti (kis értékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el.
- A Társaság a kis értékűnek nem minősülő immateriális javak és tárgyi eszközök esetén a tervezett leírási kulcsot alkalmazva, lineáris módon számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.
- A Társaság terven felüli értékcsökkenést kizárólag az Sztv. 53. §-ában meghatározott esetben és módon számol el.

A Társaság értékvesztést akkor számol el, ha az eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke vagy várható megtérülése közötti - veszteségjellegű - különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket – az Sztv. 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével – bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt az Sztv. 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt az Sztv. 57. § (2) bekezdése szerinti visszairás összegével.

A Társaság nem alkalmazza az Sztv. 59/A-59/F. §-okban előírt valós értéken történő értékelés szabályait.

A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.

A Társaság az aktív időbeli elhatárolások esetén az Sztv. 32-33. §-ában, passzív időbeli elhatárolás esetén az Sztv. 44-45. §-ában foglaltakat alkalmazza.

A Társaságnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy

- neve: Bartal Róbert Csaba

- regisztrációs száma: 186633

A számviteli törvény előírásai szerint nem kötelező a Társaság beszámolójának könyvvizsgálata, ugyanakkor a Társaság a közhasznú jogállására tekintettel a beszámoló könyvvizsgálatával megbízta a Németh és Társa Könyvszakértő és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot. A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy neve: Némethné Futás Csilla.

A Társaság a beszámoló közzétételi kötelezettségének elektronikusan a kormányzati portál útján tesz eleget.

IV. A 2015. évi beszámoló mérleg tételeinek bemutatása

A Társaság mérlegfőösszege az előző évi 155.843,- eFt-ról 46.560,- Ft-ra csökkent, amely főként a Befektetett eszközök értékének csökkenésére vezethető vissza.

Befektetett eszközök

A Társaság a Befektetett eszközei Immateriális javakból és Tárgyi eszközökből állnak. A Befektetett eszközök értéke tervszerinti értékcsökkenés, új eszközök beszerzése és selejtezés következtében változott 135.514,- eFt-ról 23.880,- eFt-ra.

Immateriális javak

A Társaság az Immateriális javak között a Szellemi termékeket mutatta ki.

Megnevezés	Szellemi termékek
Bruttó érték (Nyitó)	54.595,- eFt
Bruttó érték növekedés	0,- eFt
Bruttó érték csökkenés	0,- eFt
Bruttó érték (Záró)	54.595,- eFt
Értékcsökkenés (Nyitó)	28.807,- eFt
Értékcsökkenés növekedés	10.806,- eFt
Értékcsökkenés csökkenés	0,- eFt
Értékcsökkenés (Záró)	39.613,- eFt
Nettó érték (Nyitó)	25.788,- eFt
Nettó érték növekedés	0,- eFt
Nettó érték csökkenés	10.806,- eFt
Nettó érték (Záró)	14.982,- eFt

Tárgyi eszközök

A Társaság Tárgyi eszközei között Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok; Műszaki berendezések, gépek, járművek, továbbá Egyéb berendezések, felszerelések, járművek kerültek kimutatásra.

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gép, berendezés	Egyéb	Összesen
Bruttó érték (Nyitó)	545.730,- eFt	196.606,- eFt	47.358,- eFt	789.694,- eFt
Bruttó érték növekedés	0,- eFt	0,- eFt	452,- eFt	452,- eFt
Bruttó érték csökkenés	0,- eFt	861,- eFt	0,- eFt	861,- eFt
Bruttó érték (Záró)	545.730,- eFt	195.745,- eFt	47.810,- eFt	789.285,- eFt
Értékcsökkenés (Nyitó)	473.365,- eFt	169.701,- eFt	36.902,- eFt	679.968,- eFt
Értékcsökkenés növekedés	72.365,- eFt	22.668,- eFt	6.247,- eFt	101.280,- eFt
Értékcsökkenés csökkenés	0,- eFt	861,- eFt	0,- eFt	861,- eFt
Értékcsökkenés (Záró)	545.730,- eFt	191.508,- eFt	43.149,- eFt	780.387,- eFt
Nettó érték (Nyitó)	72.365,- eFt	26.905,- eFt	10.456,- eFt	109.726,- eFt
Nettó érték növekedés	0,- eFt	0,- eFt	452,- eFt	452,- eFt
Nettó érték csökkenés	72.365,- eFt	22.668,- eFt	6.247,- eFt	101.280,- eFt
Nettó érték (Záró)	0,- eFt	4.237,- eFt	4.661,- eFt	8.898,- eFt

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezett Befektetett pénzügyi eszközökkel.

Forgóeszközök

A Társaság Forgóeszközeinek értéke 19.944,- eFt-ről 22.553,- eFt-ra nőtt.

Készletek

A Társaság Készleteinek értéke 3.946,- eFt-ről 582,- eFt-ra csökkent. Az alap- és vállalkozási tevékenységhez szükséges Anyagok értéke 541,- eFt, a 2016-ban értékesített Áruk értéke 41,- eFt volt.

Követelések

A Társaság Követeléseinek értéke 7.876,- eFt-ről 12.711,- eFt-ra nőtt. A Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értéke 156,- eFt, az Egyéb követelések értéke 12.555,- eFt volt, amelyből 12.302,- eFt a tanuló szerződéssel rendelkező tanulók után igénybe vehető kötelezettség csökkenés a szakképzési hozzájárulás terhére.

Értékpapírok

A Társaság a tulajdonosok döntése alapján 2 darab 100.000,- Ft, azaz Százezer forint névértékű saját üzletrészt vásárolt vissza. A visszavásárolt saját üzletrészek jegyzett

tőkéhez viszonyított aránya 20 %.

Pénzeszközök

A Társaság Pénzeszközeinek értéke 8.122,- eFt-ról 9.260,- eFt-ra nőtt. A Pénztár, csekkek értéke 48,- eFt, a Bankbetétek értéke 9.212,- eFt volt.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság Aktív időbeli elhatárolásainak értéke 385,- eFt-ról 127,- eFt-ra csökkent. A Bevételek aktív időbeli elhatárolásának értéke 56,- eFt, a Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának értéke 71,- eFt, Halasztott ráfordítások nem kerültek kimutatásra.

Saját tőke

A Társaság Saját tőkéje 2.100,- eFt-ról 11.754,- eFt-ra nőtt, az előző évi eredmény átvezetése és a tárgyévi eredmény következtében.

Induló tőke/jegyzett tőke

A Társaság Jegyzett tőkéje 1.000,- Ft, amely az előző évhez képest nem változott.

Tőkeváltozás/eredmény

A Társaságnál a Tőkeváltozás/eredmény 902,- eFt-ról 1.100,- eFt-ra nőtt az előző évi eredmény átvezetése következtében.

Lekötött tartalék

A Társaságnak nem volt Lekötött tartaléka.

Értékelési tartalék

A Társaságnak nem volt Értékelési tartaléka.

Céltartalékok

A Társaság nem képzett Céltartalékot.

Kötelezettségek

A Társaság Kötelezettségei 4.472,- eFt-ról 10.877,- eFt-ra nőttek.

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak nem volt Hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak nem volt Hosszú lejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság Rövid lejáratú kötelezettségei 4.472,- eFt-ról 10.877,- eFt-ra nőttek. A Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) értéke 4.039,- eFt, az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 6.838,- eFt, amelyből 2.882,- eFt a 2015. december havi bér összege, 3.956,- eFt a 2015. évre fizetendő adók és járulékok összege.

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság Passzív időbeli elhatárolásainak értéke 149.271,- eFt-ról 23.929,- eFt-ra csökkent. A Bevételek passzív időbeli elhatárolásának értéke 23.700,- eFt, a Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának értéke 229,- eFt.

V. A 2015. évi beszámoló eredmény-kimutatásának bemutatása

A Társaság a 2015. évben mind az alap-, mind a vállalkozási tevékenysége során nyereségesen működött.

Az adózás előtti eredmény az alaptevékenység esetén 9.648,- eFt, a vállalkozási tevékenység esetén 7,- eFt volt. A vállalkozási tevékenység esetén 1,- eFt adófizetési kötelezettség keletkezett.

A tárgyévi eredmény 9.654,- Ft volt, amelyből az alaptevékenység eredménye 9.648,- eFt, a vállalkozási tevékenység eredménye 6,- eFt.

A Társaság miután közhasznú jogállású, ezért a gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel, azt létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére kell fordítania.

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaságnál az Értékesítés nettó árbevétele 29.248,- eFt-ról 17.516,- eFt-ra csökkent. Az alaptevékenység nettó árbevétele 15.813,- eFt, a vállalkozási tevékenység nettó árbevétele 1.703,- eFt volt. Export értékesítésre nem került sor.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságnál Aktivált saját teljesítmény nem került kimutatásra.

Egyéb bevételek

A Társaságnál az Egyéb bevételek 198.689,- eFt-ról 167.925,- eFt-ra csökkentek. Az Egyéb bevételek között az alaptevékenységhez korábban nyújtott és elhatárolt állami támogatások összegeinek visszavezetése került kimutatásra.

Pénzügyi műveletek bevételei

A Társaságnak nem volt a Pénzügyi műveletekből bevétele.

Rendkívüli bevételek

A Társaságnál Rendkívüli Bevétel nem került kimutatásra.

Anyagjellegű ráfordítások

A Társaságnál az Anyagjellegű ráfordítások 16.064,- eFt-ról 17.088,- eFt-ra nőttek. Az Anyagköltség 680,- eFt, az Igénybe vett szolgáltatások értéke 10.221,- eFt, az Egyéb szolgáltatások értéke 618,- eFt, az Eladott áruk beszerzési értéke 139,- eFt és az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 1.485,- eFt volt.

Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnál a Személyi jellegű ráfordítások 42.892,- eFt-ról 46.517,- eFt-ra nőttek. A Bérköltség összege 35.184,- eFt, a Személyi jellegű egyéb kifizetések összege 1.524,- eFt, a Bérjárulékok összege 9.809,- eFt volt.

Értékcsökkenési leírás

A Társaságnál a terv szerinti Értékcsökkenési leírás 164.212,- eFt-ról 112.087,- eFt-ra csökkent.

Egyéb ráfordítások

A Társaságnál az Egyéb ráfordítások összege 4.571,- eFt-ról 94,- eFt-ra csökkent.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaságnál nem merült fel Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítás.

Rendkívüli ráfordítások

A Társaságnál nem merült fel Rendkívüli ráfordítás.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	86,96 %	51,29 %
Saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	1,35 %	25,24 %
Saját tőke növekedése (saját tőke/jegyzett tőke)	2,1	11,75
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	12,80 %	48,44 %
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	9,43 %	82,13 %
Likviditási mutató I. (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	4,46	2,07
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	2,70	0,90
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,76	1,17

VI. Tájékoztató kiegészítések

A Társaságnál a tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem kerültek elszámolásra.

A Társaságnál a tárgyévben jelentős összegű hiba nem került feltárássra az ellenőrzés során.

A Társaság a vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket, nem adott kölcsönöket és a nevükben nem vállalt garanciákat.

A Társaságnak nincs

- külföldi telephelye,
- leányvállalata,
- közös vezetésű vállalkozása,
- társult vállalkozása,
- egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása,
- többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagja.

A Társaság nem rendelkezik

- más gazdasági társaságban többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással,
- olyan kötelezettségekkel, amelyek hátralévő futamideje több, mint öt év,
- olyan kötelezettségekkel, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak.

A Társaság 2015. évi beszámolójának könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj összege: 228.600,- Ft.

A számviteli törvény 19. § (2)-(4) bekezdésében szereplő összehasonlíthatóság, a 15. § (5)-(6) bekezdésben lévő következetesség és folytonosság számviteli elvek érvényesülése mind a mérlegnél, mind az eredmény-kimutatásnál biztosított, a mérleg és az eredmény-kimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával.

A Társaság 2015. évi gazdálkodásában nem történt olyan változás, mely a Számviteli politikában rögzített minősítési és értékelési elvektől való eltérést indokolta volna.

A Társaságnál a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 2 fő volt.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek:

Némedi János

HU 1139 Budapest, Petneházi u. 10. II. em.14.

Budapest, 2016. február 22.

.....
Némedi János
ügyvezető

Tájékoztató a 2016 évi üzleti tervről

Összeállította:

Némedi János

A tervező munkában részt vevő munkatársak:

Marosvölgyi Ágnes, Mild Mónika

Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft.
Cím: 1149 Budapest, Angol u. 36.
Fax: 267-6471

Azonosítók: TÁMOP-2.2.3-07/1-2F-2008-0004
KMOP-4.1.1/A-2008-0002
E-mail: centroszet@centroszet.hu
web: www.centroszet.hu

Bevezető

Jogszabályi környezet

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. jogi háttérét több jogszabály együttesen határozza meg. Ezek közül a legfontosabb törvények a következők:

Az új jogszabályok alapján: 2011. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről, 2011. évi CLXXXVII. törvény a szakképzésről, 2013. évi LXXVII. törvény a felnőttképzésről

A **non-profit gazdasági társaságok** szabályozása a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről (Ptk.) és a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény, valamint a 2011. évi CLXXV. Törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról alapján történik.

Társasági tagok

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-nek, mint gazdasági társaságnak jelenleg 6 önálló jogi személy a tagja.

TISZK

A 2011. évi CLXXXVII. törvény a szakképzésről 92. § szerint a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft csak addig tekinthető TISZK-nek, míg európai uniós támogatásból megvalósított projektjének fenntartási időszaka van.

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft két (KMOP-4.1.1/A-2008-0002, TÁMOP-2.2.3-07/1-2F-2008-0004) projektjének fenntartási időszaka 2015.12.31-el lejárt.

Ennek megfelelően, a szakképzési törvény TISZK-re vonatkozó kritériumainak már nem felelünk meg.

Szakképzési támogatás fogadása

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. létrehozásakor kiemelt cél volt, hogy a szervezet képes legyen szakképzési támogatás fogadására.

Ezt a tevékenységét 2011.12.31-ig folytatta is. Az eddig gyűjtött támogatásokat 2012.12.31-ig lehetett felhasználni. 2013.03.15-ig egy részletes összesítő kimutatást kellett készíteni a beszerzett eszközökről.

2016-ban tervezett tevékenységek

1. Szakképzési támogatás fogadásával kapcsolatos tevékenységek

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. tagjai számára legfontosabb tevékenységünk a szakképzési támogatás fogadásával kapcsolatos tevékenység volt. Bár támogatást fogadni már nem lehet, a fogadott támogatások elszámolási kötelezettsége továbbra is fenn áll.

E tevékenység magában foglalja:

- a jogi szabályozás változásait folyamatosan követni kell,
- a befolyt támogatásokkal kapcsolatos adminisztratív, nyilvántartási kötelezettségeket vezetni kell,
- a támogatás felhasználását vezetni kell,
- összesítéseket, határidős elszámolásokat és ellenőrzési jelentéseket vezetni kell.

A szakképzési támogatásból beszerzett eszközöket 2017.12.31-ig, az ebből a forrásból épített ingatlanokat 2019.12.15-ig, illetve 2022.01.01-ig kell jogszerűen használni.

2. TÁMOP-2.2.3 és KMOP-4.1.1 feladatai

A TÁMOP-2.2.3-07/1-2F-2008-0004 és a KMOP-4.1.1/A-2008-0002 pályázat megvalósítása 2010. augusztus 31. napjával lezárult. 2011. január 01. napjával pedig elkezdődött a fenntartási szakasz.

Mindkét pályázat megvalósulását és elszámolását az ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. elfogadta.

Mindkét pályázat esetében leadtuk a soron következő fenntartási jelentéseket, melyet az ESZA jogutódja elfogadott. Mindkét pályázat fenntartásánál fontos az indikátorok folyamatos teljesítése. Ezt, a tagiskoláink igazgatóitól kapott jelentések alapján teljesíteni tudtuk.

Fontos feladatunk, mindkét pályázat eredményeinek 5 évig tartó fenntartása, ezzel kapcsolatban éves jelentések elkészítése. A fenntartási időszak vége: 2015. december 31. Ezt követően kell a zárási dokumentációt leadni. Ez a folyamat várhatóan kb. 2016 első vagy második negyedévére zárul le teljesen.

3. Új pályázatok

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. működtetése szempontjából eddig is meghatározó fontosságúak voltak a pályázatok. A további fenntarthatóság érdekében nagyon fontos új pályázati lehetőségek felkutatása, és sikeres pályázatok benyújtása.

Társaságunk igyekszik megragadni minden pályázati lehetőséget, bár a nonprofit szervezetekre is igen kevés lehetőség adódott eddig.

Továbbra is nagy hangsúlyt kívánunk fektetni a pályázatfigyelésre.

Bízunk benne, hogy az új EU-s pályázati ciklus kezdetén 2016-ban lesz olyan pályázati kiírás, melyen sikerrel tudunk indulni.

4. Oktatással kapcsolatos tevékenység

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. társasági szerződése alapján végezhet oktatási és oktatáshoz kapcsolódó tevékenységet.

Felnőttképzési tevékenység végzéséhez 2008-ban már nyilvántartásba vetettük a céget, nyilvántartási számunk: 00382-2008, így felnőttképzést jogosultak vagyunk folytatni.

Elismertebb felnőttképzés, és pályázatokon való indulás feltétele az intézményi akkreditáció, illetve a program akkreditáció. Ezért 2010-ben elindítottuk a **program akkreditációs** folyamatot, ami több szempontból is fontos:

- egyrészt a tagiskoláink felé tudunk így akkreditált képzést nyújtani,
- másrészt külső megkeresésekre is tudunk reagálni.

Az új felnőttképzési törvény változásával, az akkreditáció helyett az engedélyezési eljárást kell lefolytatnunk.

Mindezekkel együtt a jogszabályi változások miatt úgy néz ki, hogy nem marad más működési terület az Nkft számára, mint a felnőttképzés. Ugyanúgy, mint a fenntartók, a felnőttképzési piacra kell lépünk, de az érdekütközések miatt olyan képzéseket kell indítanunk, amelyek nem szerepelnek fenntartóink képzési palettáján. Ez a fenntartók felnőttképzési tevékenységét ismerve nehéz feladat, csak speciális, részképzések maradnak számunkra.

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft számára további bevételi forrás, a fenntartóink képzési feladataiban való szerepvállalás. Akár oktatói, akár szervezői feladatok ellátásában is szeretnénk együtt dolgozni fenntartóinkkal.

5. Vállalkozói tevékenység

2013-tól a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. tevékenysége a vállalkozói tevékenysége jelentősen háttérbe szorult a közhasznú tevékenységgel szemben.

6. Hosszú távú elképzelések

Az NKft működésének pénzügyi fedezetének jelentős részét a szakképzési támogatásból TISZK működtetésre fordítható része fedezte. Ez a forrás azonban 2012-től elapadt a támogatások megszűnése révén.

További lehetőségek, források beszűkülése miatt nem marad más tevékenységi kör a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft számára, mint a felnőttképzés, pedagógus képzés.

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. működését a korábbi kötelezettségek miatt fenn kell tartani. Ez a fenntartás pedig csak úgy lehetséges, ha mint Nonprofit Kft vállalkozói illetve közhasznú tevékenységet végzünk, pályázatokat adunk be, és fokozzuk együttműködésünket fenntartóinkkal, tagintézményeinkkel.

Személyi feltételek biztosítása

A Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. a fent felvázolt feladatok elvégzéséhez szükséges személyi feltételekkel rendelkezik, esetlegesen speciális szakterületre munkatársak megbízása szükséges lehet.

Költségcsökkentési megfontolásokból a szervezet operatív irányítását főállásból rész foglalkoztatott státuszúvá módosított ügyvezető látja el.

Finanszírozás

Vállalkozási és nonprofit tevékenység bemutatása
adatok e Ft-ban

Összes Vállalkozási és nonprofit tevékenység bevétele	2016 év
Értékesítés nettó árbevétele	9 800
Egyéb bevétel	5 000
Pénzügyi műveletek bevételei	50
Összesen	14 850

Vállalkozási és nonprofit tevékenység ráfordításai	2016 év
Anyagjellegű ráfordítások:	5 300
Anyagköltség	400
Igényt vett szolgáltatások	4 500
Egyéb szolgáltatás értéke	400
Személyi jellegű ráfordítások:	9 081
Béreköltség	7 150
Személyi jellegű ráfordítások	-
Bérfelrakások	1 931
Értékcsökkenés:	220
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-
Összesen	14 601

Vállalkozási és nonprofit tevékenység eredménye	249
--	------------



Vác Város Önkormányzat

Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság

KIVONAT

a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2016. május 09-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. 2015. évi mérlegbeszámolója és 2016. évi üzleti terve

35/2016.(V.09.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Gazdasági – Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. 2015. évi mérlegbeszámolóját és a 2016. évi üzleti tervét, azt a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.


Határidő: 2016. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f.

**Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke**

A kivonat hitelülül:


Kovács Tímea