

Miskolci Felnőttképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

3530 Miskolc, Soltész Nagy Kálmán u. 10.
Adószám: 22198107-2-05
Cégjegyzék szám: 05-09-017953

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolójához

Miskolci Felnőttképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 3530 Miskolc, Soltész Nagy Kálmán u. 10.
Tel.: (46) 781-918, (46) 783-954 Fax: (46) 783-954 E-mail: info@miskolcifelnottkepzo.hu Adószám:
22198107-2-05

Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: **Miskolci Felnőttképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.**
A cég rövidített neve: **Miskolci Felnőttképző Központ**

Cégjegyzékszám: Cg. 05-09-017953

Adószám: 22198107-2-05

Statisztikai számjel: 22198107-8532-571-05

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: www.felnottkepzo.hu

A cég e-mail címe: [e-mail: info@miskolcifelnottkepzo.hu](mailto:info@miskolcifelnottkepzo.hu)

Működési forma: gazdasági társaság Közhasznú Nonprofit KFT

Alapítás (átalakulás) időpontja: 2005. augusztus 2.

Tulajdonosok és tulajdoni arányuk 100% - ban Miskolc Holding Zrt

Jegyzett tőke 3.100.000 Ft, azaz Hárommillió-egyszázezer Forint készpénz

A kibocsátott részvények

A társaság nem rendelkezik kibocsátott részvényekkel.

A kibocsátott átváltoztatható kötvények

A társaság nem rendelkezik kibocsátott átváltoztatható kötvényekkel.

Közhasznú tevékenység köre:

8532 Szakmai középfokú oktatás

- felnőttképzés
- máshová nem sorolt felnőtt és egyéb oktatás
- máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- rendezvényszervezés
- munkaerő-közvetítés

Vállalkozási tevékenységi köre:

- fémmegmunkálás
- szerszámgyártás
- M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása

Képviselőre jogosult személyek

Virág Gergely ügyvezető
3765 Komjáti, Malom út 1.

Éves beszámolót hitelesítő adatai

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

Virág Gergely ügyvezető
3765 Komjáti, Malom út 1.

Könyvviteli szolgáltatást nyújtó regisztrált alkalmazottja:

Kocsis Ilona Gabriella
3521 Miskolc, Berekkert u. 35.
regisztrációs szám:199161

A Társaság könyvvizsgálója:

Munkácsi Márta
3711 Szirmabesenyő, József Attila utca 37. A. ép.
kamarai tagsági száma: 001821

Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése:

- a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 317.500,- Ft, bruttó.

Jogi környezet, befektetések

A társaságnak nincsenek kapcsolt leányvállalatai, jelentős vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

2.1. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek

A Kft. könyvvezetése és az éves beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készült.

A Miskolci Felnőttképző Központ Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet, magyar nyelven, a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a SZT 15-16. §-ban meghatározott alapelveket érvényesíti. A Kft. az ÁFA tv. 4.§ -a alapján ÁFA alany, közhasznú tevékenységére való tekintettel tárgyi adómentes tevékenységet is végez, így ehhez kapcsolódóan áfa visszaigényléssel nem él.

A Kft. a beszámolási kötelezettségének **Egyszerűsített éves beszámoló** elkészítésével tesz eleget.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

- a mérleg (eszközök és források)
- az eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja: a tárgyév december 31-e.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év február 28-a.

Ezen túl menően a Kft a közhasznúszervezetekről szóló törvény által előírt Közhasznúsági jelentést is készít.

A Szt. előírása szerint az eredmény-kimutatás a vállalkozás tárgyévi, a vállalkozásnál maradó adózott eredményének levezetését módosító jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását elkülönítetten - tartalmazza.

Bemutatja továbbá az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, az adózott eredmény összetevőit, kialakulását.

A Szt. 71.§ (2) bekezdésében biztosított választási lehetőség alapján társaságunk az összköltség, eljárással készülő eredmény-kimutatást választja.

A könyvvizetés és beszámoló készítésénél alkalmazandó számviteli alapelvek:

A könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során abból kell kiindulni, hogy a társaság a belátható jövőben is fenntartja működését (a vállalkozás folytatásának elve).

Mindazon gazdasági eseményeket könyvelni kell az adott üzleti évre vonatkozóan, amelyek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatást gyakorolnak, és amelyek hatása a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés ideje között ismertté válik (teljesség elve).

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállóknak által is megállapíthatóknak kell lenniük (valódiság elve).

A könyvvizetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, a számviteli törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni (világosság elve).

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvizetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell (következetesség elve).

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záró adataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak a számviteli törvényben meghatározott szabályok szerint változhat (folytonosság elve).

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (összemérés elve).

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget (óvatosság elve).

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben – a számviteli törvényben megadott esetek kivételével - nem számolhatók el (bruttó elszámolás elve).

Az eszközöket és a kötelezettségeket egyedileg kell rögzíteni és értékelni (egyedi értékelés elve).

A több üzleti évet érintő gazdasági események kihatásait az adott időszak bevételei és költségei között az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak arányában kell megosztani (időbeli elhatárolás elve).

A gazdasági eseményeket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően kell elszámolni, illetve a beszámolóban bemutatni (a tartalom elsőlegessége a formával szemben elve).

A beszámoló szempontjából lényegesnek minősül minden információ, melynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (lényegesség elve).

A beszámolóban szereplő információk hasznosíthatósága álljon arányban az információk előállításának költségeivel (költség-haszon összevetésének elve).

2.2. A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása

Társaságunknál a számviteli politika 2017. évben nem változott.

Az értékcsökkenés elszámolása módszerének, az elszámolás gyakoriságának bemutatása

Terv szerinti értékcsökkenést a Kft. a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. tv. 2. sz. mellékletében előírt leírási kulcsok alapján, lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezést követően negyed évenként.

Alkalmazott leírási kulcsok:

Épületek:	2 %
Szellemi termékek:	33 %
Számítástechnikai eszközök:	33 %
Egyéb gépek, berendezések	14,5 %
Járművek	20 %
Minden egyéb tárgyi eszköz:	14,5 %

2.3. Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételeinek ismertetése

A Szt.54.§, 55.§, 56.§-a alapján - a gazdasági társaságban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél,

- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a vásárolt készleteknél,
- a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke, illetve a várható megtérülési értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerint értéke.

2.4. A jelentős hiba mértékének meghatározása

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, de legalább az 1 MFt-ot.

2.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása

A számviteli elszámolás, értékelés szempontjából kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az egyedileg 15 millió forint feletti nagyságrendű gazdasági esemény.

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül értékhatártól függetlenül az olyan szokásos üzletmenethez nem kapcsolódó, rendkívüli, szokatlan esemény, mely előre nem látható, nem tervezhető, a Társaság gazdasági környezetének szereplői és a Társaság relációjában sem megszokott, általában nem gyakorolt esemény, nem szokványos cselekedet.

2.6. Költségek jelentős értékhatára

A Társaság jelentős értékűnek minősíti a költséget, ha egyedi összege meghaladja az adott költségnem számlacsoport összegének 10 %-át, de legalább 10 millió forintot.

Nem jelentős értékű a költség ezen értékhatárok alatt.

3. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

3.1. Eszközök és források értékének és összetételének bemutatása és értékelése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016	Részarány	2017	Részarány
ESZKÖZÖK	289 752	100,00%	272 781	100,00%
Befektetett eszközök	260 563	89,93%	254 413	93,27%
Forgóeszközök	29 187	10,07%	17 908	6,56%
Aktív időbeli elhatárolások	2	0,00%	460	0,17%
FORRÁSOK	289 752	100,00%	272 781	100,00%
Saját tőke	27 807	9,60%	14 179	5,20%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	8 472	2,92%	14 633	5,36%
Passzív időbeli elhatárolások	253 473	87,48%	243 969	89,44%

3.2. Gazdaságossági, pénzügyi mutatók (bázis évre és tárgy évre) és azok elemzése:

Megnevezés	2016	2017	vált.	m.e.	számítási mód
Vagyoni helyzetet bemutató mutatók					
1. tőkeösszeg	9,97	5,20	-4,77	%	saját tőke/összes forrás*100
2. saját tőke növekedési mutató	932,00	457,39	-474,61	%	saját tőke/jegyzett tőke*100
3. befektetett eszközök fedezettsége	11,09	5,57	-5,52	%	saját tőke/befektetett eszközök*100
4. eszközök fordulatszáma	0,32	0,22	-0,10	-	nettó árbevétel/összes eszköz
5. tőke hatékonysága	57,07	-96,11	-153,18	%	adózott eredmény/saját tőke*100
6. befektetett eszközök aránya	89,92	93,27	3,35	%	befektetett eszköz/összes eszköz*100
7. saját tőke fordulatszáma	3,23	4,31	1,08	-	nettó árbevétel/saját tőke
Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói					
8. szűkített cashflow	30 648	-2 922	-33 570	eFt	adózott eredmény+amortizáció
9. likviditási mutató	362,40	122,38	-240,02	%	forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek*100
10. gyorsráta mutató	206,88	65,37	-141,51	%	likvid pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek*100
11. hitelfedezettségi mutató	144,22	57,01	-87,21	%	követelések/rövid lej. kötelezettségek*100
12. hosszú távú likviditás	203,96	-93,34	-297,30	%	üzemi eredmény/kötelezettségek*100
13. vevő - szállító arány	624,90	98,28	-526,62	%	vevő/szállító*100
14. működő tőke	20 874	3 275	-17 599	eFt	forgóeszközök-rövid lej. kötelezettségek
Eladósodottság jellemzői					
15. eladósodottság	29,56	103,20	73,64	%	összes kötelezettség/saját tőke*100
Jövedelmezőség mutatói					
17. eszközhatékonyság	5,53	-5,00	-10,53	%	adózott eredmény/összes eszköz*100
18. tőke arányos eredmény	58,68	-96,11	-154,79	%	adózott eredmény/saját tőke*100
19. árbevétel arányos üz. eredmény	18,17	-22,34	-40,51	%	üzleti eredmény/nettó árbevétel*100
20. cashflow-rés	32,22	-4,78	-37,00	%	szűkített cashflow/nettó árbevétel*100
21. kereseti színvonal (éves szinten)	1 343	782	-561	eF/ffő	bérijellegű költségek/létszám

4. Jelentős összegű hibák hatásának bemutatása

Az ellenőrzés során jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

I. A specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Tárgyévi jelentős beruházások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017
Tárgyévben üzembe helyezett	1 752
Energia irányítási rendszer	1 238
Multicar M25 billenős teherautó	100
Gépsatu + prizmapofa	72
Samsung mobiltelefon	342
2016.12.31.-én még befejezetlen	149
Kompresszor	127
Akku töltő	22
Összesen:	1 901

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték	46 524	46 524	305 512	454 845	103 240	149	863 746
2.	Tárgyévi beszerzés	1 238	1 238	0	249	414	1 752	2 415
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány		0			33		33
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés		0				1 901	1 901
9.	Záró bruttó érték	47 762	47 762	305 512	455 094	103 621	0	864 227
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés	46 524	46 524	57 887	449 883	97 907		605 677
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	74	74	3 080	1 100	1 154		5 334
16.	Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés		0			33		33
19.	Záró halmozott értékcsökkenés	46 598	46 598	60 967	450 983	99 028	0	610 978
20.	Záró nettó érték	1 164	1 164	244 545	4 111	4 593	0	253 249

1.2. **Elszámolt értékcsökkenési leírás**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás módszerek szerint:

Számviteli törvény szerinti lineáris módszer

A Kft a 100.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatt az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja, a számviteli törvényben és a számviteli politikában meghatározottak szerint.

Jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, ill. visszairás indoklása

Társaságunknál a tárgyévben nem volt terven felüli értékcsökkenés, ill. visszairás.

1.3. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök.

1.4. Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

Társaságunknál befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok nincsenek nyilvántartva.

1.5. Elszámolt értékhelyesbítések

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

1.6. Készletek

Társaságunk készletekkel nem rendelkezik.

Készletek értékvesztése

Társaságunknál nincs nyilvántartva készletek értékvesztése.

1.7. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

Társaságunk tevékenysége során nem keletkeznek veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok.

1.8. Követelések

adatok eFt-ban

<i>Követelések megnevezése</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	8 881	5 301
MMJV Önkormányzattal szembeni vevőkövetelések	0	0
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	8 881	5 301
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	2 968	2 517
<i>Követelések konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>	2 968	2 517
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	2 968	2 517
Egyéb követelések	140	525
Munkavállalókkal szembeni követelések	0	40
Helyi és központi adók	140	485
Követelések összesen	11 989	8 343

Vevői követelések bemutatása

Megnevezés	adatok eFt-ban								
	2016.12.31.			2017.12.31.			Eltérés		
	bruttó érték	értékvesztés	könyv sz. nettó érték	bruttó érték	értékvesztés	könyv sz. nettó érték	bruttó érték	értékvesztés	könyv sz. nettó érték
ÖSSZES KINTLÉVŐSÉG	11 849	0	11 849	7 818	0	7 818	4 031	0	4 031
Nem lejárt követelések összesen	9 508	0	9 508	6 339	0	6 339	3 169	0	3 169
Lejárt követelések összesen	2 341	0	2 341	1 479	0	1 479	862	0	862
1-90 nap	2 055	0	2 055	1 479	0	1 479	576	0	576
91-180 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
181 - 360 nap	286	0	286	0	0	0	286	0	286
361 nap -	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON KÍVÜL	8 881	0	8 881	5 301	0	5 301	3 580	0	3 580
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	6 540	0	6 540	5 039	0	5 039	1 501	0	1 501
Lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	2 341	0	2 341	262	0	262	2 079	0	2 079
1-90 nap	2 055	0	2 055	262	0	262	1 793	0	1 793
91-180 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
181 - 360 nap	286	0	286	0	0	0	286	0	286
361 nap -	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb vevők	8 881	0	8 881	5 301	0	5 301	3 580	0	3 580
Nem lejárt	6 540	0	6 540	5 039	0	5 039	1 501	0	1 501
Lejárt	2 341	0	2 341	262	0	262	2 079	0	2 079
1-90 nap	2 055	0	2 055	262	0	262	1 793	0	1 793
91-180 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
181 - 360 nap	286	0	286	0	0	0	286	0	286
361 nap -	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON BELÜL	2 968	0	2 968	2 517	0	2 517	451	0	451
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton belül	2 968	0	2 968	1 300	0	1 300	1 668	0	1 668
Lejárt követelések vállalatcsoporton belül	0	0	0	1 217	0	1 217	-1 217	0	-1 217
1-90 nap	0	0	0	1 217	0	1 217	-1 217	0	-1 217
91-180 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
181 - 360 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
361 nap -	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.9. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban		
<i>Aktív időbeli elhatárolások részletezése</i>	2016	2017
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	299
Munkaügyi támogatás	0	299
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2	161
Biztosítási díjak	2	77
Közüzemi díjak	0	84
Halasztott ráfordítások	0	0
Devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének elhatárolása	0	0
Egyéb halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2	460

Az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összeg, amely költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el; társaságunknál ez a biztosítási díjak, közüzemi díjak 2018-ra eső része, illetve 2017. évi munkaügyi támogatás, mely csak 2018. évben folyt be.

1.10. Saját tőke

adatok eFt-ban

Jogcímek	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg	3 100	0	0	8 836	0	0	0	11 936
2016. évi adózott eredmény	0	0	0	15 871	0	0	0	15 871
2017. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	-13 628	-13 628
Záró egyenleg	3 100	0	0	24 707	0	0	-13 628	14 179

Lekötött tartalékok bemutatása

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaságunk nem képezett.

1.11. Céltartalékok

Céltartalékot a Társaságunk nem képezett.

1.12. Környezetvédelmi kötelezettségek

Társaságunknál nem merülnek fel környezetvédelmi kötelezettségek.

1.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságunknak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

1.14. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Kötelezettségek megnevezése	2016	2017
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	958	5 394
MMJV Önkormányzattal szembeni szállítói kötelezettség	0	0
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	958	5 394
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	938	3 325
Kötelezettségek konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben	938	3 325
Szállítói tartozás	938	3 325
Egyéb kötelezettségek	6 576	5 914
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	5 025	2 755
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	1 551	3 159
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	8 472	14 633

A kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésből eredő, pénzfórmában teljesítendő elismert fizetések, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönző által már teljesített, a vállalkozás által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak.

1.15. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2016	2017
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000	0
Előre számlázott értékesítés, szolgáltatási díjak	1 000	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	730	387
Közüzemi díjak	0	5
Könyvelési szolgáltatás	0	63
Könyvvizsgálat	0	318
Egyéb ájtjövő költségek, ráfordítások	730	1
Halasztott bevételek	251 743	243 582
Egyéb halasztott bevételek	251 743	243 582
Passzív időbeli elhatárolások összesen	253 473	243 969

1.16. A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettségek

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva olyan kötelezettségek, melyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapottnál.

1.17. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év

Társaságunknak nincsenek olyan kötelezettségei melyeknek hátralévő futamideje 5 évnél hosszabb.

1.18. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Társaságunknak nincsenek zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt-ban

Tevékenységek	2016	2017
Közhasznú tevékenység	90 754	51 570
képzés Hegesztő	26 171	0
képzés CNC	55	0
képzés Építőgépkészítő+ Hatósági v	41 526	31 171
képzés elsősegély, tűzvéd.egy.	2 478	3 205
képzés Hűtő és légtechn.	0	0
képzés gyártósori, Szerszámkészítő	4 437	2 739
képzés villanyszerelő	2 285	4 500
képzés gépj.vez.autógáz	10 426	9 439
képzés fröccsöntő kg.kezelő	3 376	516
Vállalkozási tevékenység	2 581	9 570
Terem, gép bérlet	675	1 479
Fémmegekunkálás	1 906	3 379
Műszaki vizsgálatok árbevétele	0	4 709
Egyéb szolgáltatások árbevétele	0	3
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	93 335	61 140

A társaság közhasznú tevékenységének nettó árbevétele közel 40 Mft-tal csökkent az előző időszakhoz viszonyítva. Ennek legfőbb okai: nem indult pl. hegesztő képzés, illetve több tanfolyamon is csökkent a résztvevők száma. Ezen csökkenést csak részben tudta ellensúlyozni a vállalkozási tevékenység árbevételének emelkedése.

2.2. Exportértékesítés árbevétele

Társaságunknak nem volt export értékesítése.

2.3. Egyéb bevételek

Társaságunk egyéb bevételei között tartja nyilván a Miskolc MJV Önkormányzata által biztosított működési támogatást, a közcélú foglalkoztatás keretében a BAZ.M. Kormányhivatal által folyósított támogatást, illetve a HEFOP 4.1 és a Szakképzési hozzájárulás támogatásából az értékcsökkenés összegével feloldott érték.

adatok eFt-ban

Egyéb bevétel megnevezése	2016	2017
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	1
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	10 000	8 000
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	2 571	4 742
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	13 330	8 160
Egyéb	1 018	103
Egyéb bevételek összesen	26 919	21 006

2.4. Pénzügyi műveletek bevételei

Társaságunknak nem volt pénzügyi műveletekből bevétele.

2.5. Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok eFt-ban

Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2016	2017
Értékesítés nettó árbevétele	12 912	6 370
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.	0	350
MIK Zrt.	315	0
MIVÍZ Kft.	1 800	681
MIHŐ Kft.	682	1 228
MVK Zrt.	9 025	4 031
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	1 039	80
Régió Park Miskolc Kft.	40	0
Miskolci Turisztikai Kft.	11	0
Bevételek összesen kapcsolt vállalkozásokkal szemben	12 912	12 740

2.6. Kapott támogatások

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése/célja	Támogatás forrása	Támogatás összege
Miskolc MJV Önkormányzata /működési támogatás		
2016. év	Költségvetési támogatás	10 000
2017. év	Költségvetési támogatás	8 000
BAZm Kormányhivatal /bértámogatás		
2016. év	állami támogatás	2 571
2017. év	állami támogatás	4 742

Támogatóval elszámolt támogatások

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2016			2017		
	Önkormányzati	Központi	Összesen	Önkormányzati	Központi	Összesen
Költségvetési támogatás	10 000	0	10 000	8 000	0	8 000
bértámogatás	0	2 571	2 571	0	4 742	4 742
Összesen	10 000	2 571	12 571	8 000	4 742	12 742

Elszámolt támogatások pénzügyi rendezése

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2016			2017		
	Önkormányzati	Központi	Összesen	Önkormányzati	Központi	Összesen
Költségvetési támogatás	10000	0	10000	8000	0	8000
bértámogatás	0	2571	2571	0	4742	4742
Összesen	10000	2571	12571	8000	4742	12742

A Munkaügyi Központ által nyújtott, 2017. évet érintő támogatási összegből 299 e Ft 2018. évben, a mérlegkészítés időpontjáig került folyósításra.

2.7. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel kutatás és kísérleti fejlesztés költségei.

2.8. Az igénybe vett szolgáltatások

A Kft működéséhez nélkülözhetetlenek. Posta-, telefon-, hirdetés, oktatás és továbbképzés-, rendezvényekkel kapcsolatos szolgáltatások költsége, vagyonvédelem, lift, működtetése, karbantartása, javítása. Az épületbiztosítás elengedhetetlen kiadás egy ilyen nagy értékű géppark mellett. Ügyviteli szoftverkövetés, frissítés, jogi szolgáltatás. A nyilvánosság tájékoztatása inkább az internet segítségével saját megújult honlapon történt, és hirdetés formájában. A felnőttképzéssel kapcsolatos szolgáltatások is itt jelennek meg.

Belföldi kiküldetés: Továbbképzések és a felnőttképzés külsőhelyszínen való bonyolítása miatt felmerülő költség és a vizsgákhoz kapcsolódó útiköltség.

adatok eFt-ban

Igénybe vett szolgáltatások	2016	2017
Karbantartás, javítás költségei	1 735	2 344
Bérleti és lízingdíj	1 122	2 558
Ügyviteli és jogi szolgáltatások	1 000	1 524
Vagyonvédelem	676	395
Szakértői és tanácsadási díjak	1 925	2 562
Saját oktatás, továbbképzés	622	244
Utazás kiküldetés	862	471
Posta, távközlés	621	479
hirdetés reklám	396	523
Képzéshez kapcsolódó oktatás, vizsgáztatás	13 230	10 536
Egyéb	1 660	1 646
Igénybe vett szolgáltatások összesen	23 849	23 282

2.9. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételei és ráfordításai.

2.10. Tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételek

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételei.

2.11. A jelentős összegű egyéb bevételek és egyéb ráfordítások, ill. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai tételeinek társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Összege	Hatása a társasági adóra
támogatás	8 000	
halasztott bevétel	8 563	
Összesen:	16 563	0

Adózás előtti eredmény összege	-13 628
Társasági adó összege	0

2.12. Értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel ilyen tételei.

2.13. A társasági adóalap meghatározása

adatok eFt-ban

Jogcímek	2017
adózás előtti eredmény	-13 628
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	10 706
a, előző évi negatív adóalap, elhatárolt veszteség	0
b, várható köt-re, jövőbeni költségre képzett céltartalék felhasználása miatti bevétel	0
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	10 706
n, behajthatatlanná vált köv., visszaírt értékvesztés, leírt köv.-re befolyt, bev-ként elsz. összeg	0
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	10 706
a, várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék	0
b, számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	10 706
d, nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség, ráfordítás (Tao. 3.melléklet)	0
e, jogerős határozatban megállapított bírság, pótlék ráf-ként elsz. összege (kivéve önell.)	0
gy, követelés elszámolt értékvesztése	0
18.§ (1) Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak miatti módosítás	0
a, ad.előtti eredményt korrigáló transzferár elszámolás (adóalap csökkentő)	0
adóalap	-13 628
adó (9%)	0
fizetendő társasági adó	0
Összes adókötelezettség	0
adózott eredmény	-13 628
Pü-ileg rendezett tao.	0
Utalandó tao.	0

2.13. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.

A közhasznú tevékenység eredménye: -22.086 e Ft (veszteség).

Társaságunk a vállalkozási tevékenységéből származó nyereségét (8.458 e Ft) a közhasznú nonprofit tevékenységének finanszírozására kívánja felhasználni.

II. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

Állománycsoport	2016			2017		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Szellemi	4,0	7 822	398	5,0	14 631	407
Fizikai	3,0	4 681	99	5,0	8 469	364
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	51,0	21 083	0	42,0	16 794	0
Összesen	58,0	33 586	497	52,0	39 894	771

adatok eFt-ban

Jogcímek	2016	2017
Szociális hozzájárulási adó	7 550	7 431
Kafetéria juttatások utáni eho	0	0
Egyéb juttatások utáni eho	8	76
Szakképzési hozzájárulás	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0
Táppénz munkáltatót terhelő része	16	0
Egyéb bérjárulék	0	37
Bérjárulékok összesen	7 574	7 544

2. Tisztségviselők járandósága

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017
Vezérigazgató/Ügyvezető	8 924
Bér	8 924
M megbízási díj	0
Egyéb béreköltség	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Előleg	0
Kölcsön	0
Garancia vállalás	0
Egyéb juttatás	0
Felügyelő Bizottság	1 836
Tiszteletdíj	1 836
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Előleg	0
Kölcsön	0
Garancia vállalás	0
Egyéb juttatás	0
Korábbi vezető tisztségviselő utáni nyugdíjfizetési kötelezettség	0

3. Kapcsolt felekkel bonyolított nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek

Társaságunknak a tárgyévben nem volt kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult ügylete, amelynek bemutatásáról a Számviteli Törvény Külön nem rendelkezik.

4. Mérlegen kívüli követelések

Társaságunknak nincsenek mérlegen kívüli követelései.

5. Mérlegen kívüli kötelezettségek

Társaságunknak nincsenek mérlegen kívüli követelései.