

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, Fax: 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**AZ EGRI TISZK
TÉRSÉGI INTEGRÁLT SZAKKÉPZŐ KÖZPONT
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
(3300 Eger, Kertész út 128.)**

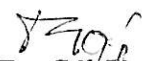
TAGJAI ÉS ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJA RÉSZÉRE

**A TÁRSASÁG
2011. JÚNIUS 30-I ÉVKÖZI
KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓJÁNAK**

VIZSGÁLATÁRÓL

Eger, 2011. július 13.

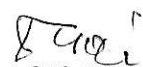
EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Gál János
ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Dr. Gál János
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 EGER, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, Fax: 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
az Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
a társaság tagjai és ügyvezető igazgatója részére
a társaság 2011. június 30-i évközi közbenső beszámolójáról

Elvégeztük az **Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.** (3300 Eger, Kertész út 128.) **2011. június 30-i évközi közbenső beszámolójának** (továbbiakban: közbenső beszámoló) **a könyvvizsgálatát**, amely közbenső beszámoló a 2011. június 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 619 317 eFt, a tárgyidőszaki eredmény -15 445 eFt veszteség** – és az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, továbbá szöveges kiegészítésből áll.

I. KÖNYVVIZSGÁLÓI MEGBÍZÁS ÉS ANNAK TELJESÍTÉSE

Megbízási szerződés szerint az Eger-Audit Kft. (3300 Eger, Trinitárius u. 2.) van bejegyezve a cégbíróságnál könyvvizsgáló társaságként.

A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Gál János (3300 Eger, Eötvös u. 8.).

A jogviszony kezdete 2009.06.02., a jogviszony vége 2014.06.02.

II. A VIZSGÁLATNÁL ALKALMAZOTT JOGSZABÁLYOK

- 2000. évi C. törvény a számvitelről,
- 2006. évi IV. törvény a gazdasági társaságokról,
- 1959. évi IV. törvény a polgári törvénykönyvről,
- 1997. évi CLVI. törvény a közhasznú társaságokról,
- 214/2000.(XII.24.) kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól.

III. A KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓ ELLENŐRZÉSE

1. Eszközök alakulása

				eFt-ban
Ssz.	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi terv	2011.06.30.
1.	Befektetett eszközök	563 997	548 200	529 689
2.	Immateriális javak	25 550	30 900	21 558
3.	Tárgyi eszközök	538 447	517 300	508 131
4.	Forgóeszközök	127 175	43 538	85 395
5.	Készletek	13 388	13 388	13 388
6.	Követelések	4 105	0	4 118
7.	Pénzeszközök	109 682	30 150	67 889
8.	Aktív időbeli elhatárolások	11 127	0	4 233
9.	Eszközök összesen	702 299	591 738	619 317

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak 21 558 eFt-tal szerepelnek a mérlegben, az ingatlanok értéke 294 181 eFt, az egyéb gépek, berendezések értéke pedig 213 950 eFt.

A pénzeszközök állománya 67 889 eFt, melynek összetétele:

- házipénztár készpénzállománya 416 eFt
- bankszámlák egyenlege 67 473 eFt

A követelések egyenlege 4 118 eFt, amely teljes egészében vevőkövetelés.

Az aktív elhatárolások között 2 004 eFt a résztulajdonos Heves Megyei Önkormányzattól várt tulajdonosi támogatás összege. Ebből a 2010. évi közhasznú megállapodás alapján 1 348 eFt összegre hitelezői igényt nyújtottak be a Heves Megyei Önkormányzat adósságkezelésével megbízott pénzügyi gondnoknak. A 2011. évi közhasznú megállapodás alapján, a 2011. I. félévre járó összeg (655 eFt) szintén az aktív elhatárolások között szerepel, valamint 2 229 eFt pedig a Tempus Közalapítványtól jóváhagyott pályázati támogatás.

2. Források alakulása

eFt-ban				
Ssz.	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi terv	2011.06.30.
1.	Saját tőke	38 373	25 443	22 927
2.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 100	3 100	3 100
3.	Tőkeváltozás	33 536	22 343	35 272
4.	Tárgyévi eredmény	1 737	0	-15 445
5.	Kötelezettségek	61 442	2 100	18 826
6.	Passzív időbeli elhatárolások	602 484	564 195	577 564
7.	Források összesen	702 299	591 738	619 317

Kötelezettségek részletezése:

- egyéb kapott előlegek 15 184 eFt
- szállítókkal szembeni tartozások 796 eFt
- adók, járulékok, munkabér 2 846 eFt

Összesen: 18 826 eFt

A passzív időbeli elhatárolások értéke 577 564 eFt, amely halasztott bevételként tartalmazza a térítés nélkül átvett eszközök értékének, fejlesztési célú támogatások és szakképzési hozzájárulások elhatárolását.

A tárgyévi közhasznú eredmény az I. félévben -15 374 eFt, a vállalkozási eredmény pedig -71 eFt veszteség.

IV. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

eFt-ban				
Ssz.	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi terv	2011.06.30.
1.	Anyagijellegű ráfordítások	48 008	39 777	45 751
2.	Személyi jell.ráfordítások	42 076	41 167	26 649
3.	Értékcsökkenési leírás	72 643	76 500	34 308
4.	Vállalkozási tevékenység ktg-ei	15 260	12 810	2 437
5.	Egyéb ráfordítások	43 766	60 000	4 794
6.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 856	3 000	556
7.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
8.	Összesen	227 609	233 254	114 495

V. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

				eFt-ban
Ssz.	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi terv	2011.06.30.
1.	Alapítótól	42 959	40 621	21 298
2.	Szakképzési hozzájárulás bevétele	43 765	60 000	4 749
3.	Egyéb közhasznú tevékenység bevétele	36 798	30 000	32 437
4.	Vállalkozási bevétel	24 451	24 533	2 366
5.	Pénzügyi bevétel	8 730	3 100	3 892
6.	Rendkívüli bevétel	72 643	75 000	34 308
7.	Összesen	229 346	233 254	99 050
Költségek, ráfordítások össz.		227 609	233 254	114 495
Eredmény		1 737	0	-15 445

A társaság 2011. I. félévi eredménye -15 445 eFt veszteség, aminek oka a fogadott szakképzési hozzájárulás félévi eredményt torzító hatásán túl, annak figyelembevétele nélkül az, hogy az időarányos bevételek mellett a TÁMOP-projekt miatt a költségek magasabbak voltak az időarányosnál.

VI. ÖSSZEFOGLALÓ

Véleményünk szerint a 2011. I. félévi évközi beszámoló az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2011. július 13.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

Dr. Gál János

bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029