

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 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

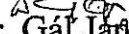
**A TÁRSASÁG
2012. SZEPTEMBER 30-I ÉVKÖZI
KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓJÁNAK**

VIZSGÁLATÁRÓL

Eger, 2012. október 29.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

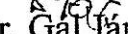

Dr. Gál János

ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Dr. Gál János

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 EGER, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 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 2012. szeptember 30-i évközi közbenső beszámolójáról

Elvégeztük az **Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.** (3300 Eger, Kertész út 128.) **2012. szeptember 30-i évközi közbenső beszámolójának** (továbbiakban: közbenső beszámoló) **a könyvvizsgálatát**, amely közbenső beszámoló a 2012. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **527 429 E Ft**, a tárgyidőszaki eredmény **1 220 E Ft** nyereség – és az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó szakmai beszámolóból, 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,
- 224/2000.(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	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.09.30.
1.	Befektetett eszközök	518 366	500 201	470 968
2.	Immateriális javak	19 391	23 000	15 552
3.	Tárgyi eszközök	498 975	477 201	455 416
4.	Forgóeszközök	86 076	63 139	56 461
5.	Készletek	6 966	6 966	6 966
6.	Követelések	0	0	5 791
7.	Pénzeszközök	79 110	56 173	43 704
8.	Aktív időbeli elhatárolások	1 105	0	0
9.	Eszközök összesen	605 547	563 340	527 429

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak 15 552 Eft-tal szerepelnek a mérlegben, az ingatlanok értéke 271 915 eFt, a műszaki berendezések, gépek értéke 85 121 Eft, az egyéb gépek, berendezések értéke pedig 98 380 Eft.

A pénzeszközök állománya 43 704 Eft, melynek összetétele:

- házipénztár készpénzállománya 145 Eft
- bankszámlák egyenlege 43 559 Eft

A követelések állománya 5 791 Eft, amely három vevőtartozásból tevődik össze, valamint egyéb követelés 30 Eft összegben. A legnagyobb tétel 3 939 Eft-tal az ÉMRMK tartozása. Aktív időbeli elhatárolás az I-III. negyedév végén nincs a társaságnál.

2. Források alakulása

				Eft-ban
Ssz.	Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.09.30.
1.	Saját tőke	45 161	44 445	46 382
2.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 100	3 100	3 100
3.	Tőketartalék	7 900	7 900	7 900
4.	Eredménytartalék	27 372	33 445	34 162
5.	Mérleg szerinti eredmény	6 789	0	1 220
6.	Céltartalékok	5 800	0	5 800
7.	Kötelezettségek	1 939	2 100	3 762
8.	Passzív időbeli elhatárolások	552 647	516 795	471 485
9.	Források összesen	605 547	563 340	527 429

Kötelezettségek részletezése:

- szállítókkal szembeni tartozások 533 Eft
- adók, járulékok, munkabér 3 229 Eft

Összesen: 3 762 Eft

A passzív időbeli elhatárolások értéke 471 485 Eft, amely halasztott bevételként tartalmazza a térítés nélkül átvett eszközök értékének, fejlesztési célú támogatások és szakképzési hozzájárulások elhatárolását.

A tárgyévi közhasznú eredmény az I-III. negyedévben -1 587 Eft veszteség, a vállalkozási eredmény pedig 2 807 Eft nyereség.

IV. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

EFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.09.30.
1.	Anyagjellegű ráfordítások	75 854	46 676	26 595
2.	Személyi jellegű ráfordítások	54 896	51 570	31 899
3.	Értékcsökkenési leírás	68 290	65 500	47 645
4.	Egyéb ráfordítások	52 235	51 250	27 233
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	558	0	0
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
7.	Összesen	251 833	214 996	133 372

V. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

EFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi terv	2012.09.30.
1.	Alapítótól	38 603	31 296	26 578
2.	Gyakorlati képzés normatíva	432	1 200	876
3.	Szakképzési hozzájárulás bevétele	58 652	60 000	32 359
4.	Egyéb közhasznú tevékenység bevétele	84 557	50 000	19 022
5.	Egyéb bevétel	3	0	0
6.	Vállalkozási bevétel	5 146	6 000	5 365
7.	Pénzügyi bevétel	5 600	1 500	2 801
8.	Rendkívüli bevétel	65 629	65 000	47 591
9.	Összesen	258 622	214 996	134 592
Költségek, ráfordítások össz.		251 833	214 996	133 372
Eredmény		6 789	0	1 220

A társaság bevételei között elmaradás látható az egyéb közhasznú bevételeknél, aminek oka, hogy több benyújtott pályázat nem nyert. E miatt látható elmaradás az anyagjellegű- és az egyéb ráfordítások között is, mivel a pályázatokból valósultak volna meg a tanfolyamok.

A társaság 2012. I-III. negyedévi eredménye 1 220 EFt nyereség.

VI. ÖSSZEFOGLALÓ

Véleményünk szerint a 2012. I-III. negyedévi évközi beszámoló az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. szeptember 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2012. október 29.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.

EGER

Dr. Gál János

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000029